

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: GENOKE Trading OÜ

registrikood: 12828945

postiaadress: Viljandi maakond, Põhja-Sakala vald,
Suure-Jaani linn, Tamme tn 3

postisihthnumber: 71503

telefon: +372 53458268

e-posti aadress: info@genoke.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Laenunõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Olulised käibevara allahindlused	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ GENOKE Trading loodi aprillis 2015. Koheselt alustati ka majandustegevusega. Ettevõtte põhitegevusalaks oli ja on ka jätkuvalt tuletõkke- ja tulekaitsematerjalide import, eksport ja riigisisene hulgimüük.

Riskid ja mõjud

2023 aastal oli põhitähelepanu suunatud olemasolevate klientide teenindamisele uudses olukorras ja muutunud turusituatsioonis.

Üheks riskiteguriks ettevõttele on välistemperatuur. Tuletõkestusmaterjalid on külmakartlikud. Tekkib oht, et materjal võib muutuda kasutamiskõlbmatuks.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks ohtudeks ettevõtte äritegevusele:

- deebitorite võimalikud makseraskused;
- tarnijate pikad tarneajad, kokkulepetest ja tähtaegadest mittekinnipidamine;
- Euroopa standarditele üleminek - uued tehnilised nõuded ja normatiivid tuletõkestusmaterjalidele;
- transpordiettevõtete pikad tarneajad ja nende teenuste tõusvad hinnad;
- Inglise naela kursi tõus euro suhtes.

Kuna Suurbritannias asuvad meie suured tarnijad, siis mõjub ka Ühendkuningriigi väljaastumine Euroopa Liidust.

Juhtkonna hinnangul on kasutusele võetud kõik võimalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Genoke Trading omab filiaali Soomes, mille tegevus on aruande perioodil peatatud. Edasine tegevus sõltub suuresti lähiaastate majanduslikust olukorrast ja ehitusturul toimuvast.

2023 majandusaastal alustati investeerimisega küttesüsteemide renoveerimisse ja hoone etapilisse soojustamisse, valgustus ja turvasüsteemi paigaldamisse. Alustati territooriumi laiendamist ja paigaldati aiapiire koos väravaga. Loodi ja luuakse juurde rentnikele parkimiskohti, Antud tööde investeeringud on plaanis lõpetada 2024 aasta sügiseks.

Valuutarisk ettevõtte rahavoogudele on minimaalne, kuna suurem osa arveldustest toimub eurodes ja inglise naeltes. Valuutakursi kõikumisest Inglise naelaga riskid ei olnud olulised. Ettevõttel on kehtivad laenulepingud ja seega mõjutab intressimäärade muutumine firma majandustulemusi. Äritegevuse hooajalisuse mõju ettevõttele on minimaalne.

Tulud ja kasum

OÜ GENOKE Trading müügitulu 2023. aastal oli 3 100 795 (2022. aastal 3 414 322 eurot). Müük toimus põhiliselt Euroopa Liidu riikidesse ja väljapoole Euroopa Liitu Norrasse.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh.eurot)	3 101	3 414
Ärikasum (tuh.eurot)	78	139
Käibe kasv	-9,18%	-3,03%
Ärikasumimäär	2,51%	4,08%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Juhtkonna hinnangul eurobori tõus ei mõjuta märkimisväärselt ettevõtte majandustegevust.

Personal

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõttel 7 töölepinguga töötajat, kellest üks on mitteresident. Tööjõukulud kokku 2023.aastal olid 180 876 (2022. aastal 178 175 eurot).

OÜ GENOKE Trading juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liige liikmeks oleku eest tasu saanud ei ole ega kasutanud ka muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	655	712	
Nõuded ja ettemaksed	381 198	569 160	2
Varud	1 043 405	1 157 510	3
Kokku käibevarad	1 425 258	1 727 382	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	350 000	364 000	2
Materiaalsed põhivarad	666 204	540 247	5
Kokku põhivarad	1 016 204	904 247	
Kokku varad	2 441 462	2 631 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	187 814	334 662	8
Võlad ja ettemaksed	330 447	498 148	9
Kokku lühiajalised kohustised	518 261	832 810	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	171 827	111 465	8
Kokku pikaajalised kohustised	171 827	111 465	
Kokku kohustised	690 088	944 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 854	1 549 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 020	135 152	
Kokku omakapital	1 751 374	1 687 354	
Kokku kohustised ja omakapital	2 441 462	2 631 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 100 795	3 414 322	12
Muud äritulud	10 008	5 602	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 089 899	-2 326 056	13
Mitmesugused tegevuskulud	-393 437	-449 868	14
Tööjõukulud	-180 876	-178 175	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 828	-96 125	5
Olulised käibevara allahindlused	-243 960	-216 261	16
Muud ärikulud	-13 672	-14 048	
Ärikasum (kahjum)	78 131	139 391	
Intressitulud	10 600	9 981	
Intressikulud	-13 437	-8 271	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 274	-5 949	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 020	135 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 020	135 152	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GENOKE Trading 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ GENOKE Trading kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande real "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vara hakatakse amortiseerima selle kasutusvalmis saamise hetkest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed - tõstukid	10 aastat
Muud masinaid ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rendilevõtja

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumisaruanDES lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte poolt kajastatavale varale. Väljarenditava vara kulumit arvutatakse lähtudes ettevõtte poolt sama tüüpi varade osas rakendatavatest kulumiarvutamise põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisa tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 on usaldusväärselt määratav ning saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata vastavalt kehtivale seadusandlusele. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80, teatud tingimustel on võimalik rakendada osaliselt tulumaksumäära 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ GENOKE Trading aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Ettevõtte omanikke
2. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
3. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende mõju all olevaid ettevõtteid.

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	352 072	352 072	0	
Ostjatelt laekumata arved	355 448	355 448	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 376	-3 376	0	16
Laenunõuded	350 000	0	350 000	4
Muud nõuded	22 382	22 382	0	
Intressinõuded	22 382	22 382	0	
Ettemaksed	6 744	6 744	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 744	6 744	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	731 198	381 198	350 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	642 788	428 788	214 000	
Ostjatelt laekumata arved	859 049	645 049	214 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-216 261	-216 261	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 092	23 092	0	
Laenunõuded	250 000	100 000	150 000	4
Muud nõuded	11 826	11 826	0	
Intressinõuded	11 826	11 826	0	
Ettemaksed	5 454	5 454	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 454	5 454	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	933 160	569 160	364 000	

Nõuetes seisuga 31.12.2023 ostjate vastu ja laenunõudeid on kokku seotud osapooltega 624 793 eurot (2022. aastal 783 224 eurot). (Lisa 17)

Majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks nõudeid ostjate vastu ja laenunõudeid seotud osapooltega kokku 453 469 eurot. (s.h. 2022.a. kantud ebatõenäoliseks nõudeks 216 261 eurot). (Lisa 16 ja 17)

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 042 358	1 127 620
Ettemaksed varude eest	1 047	29 890
Kokku varud	1 043 405	1 157 510

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooled	350 000	0	350 000	3%	EUR	31.12.2026	17
Laenunõuded	350 000	0	350 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooled	250 000	100 000	150 000	3%	EUR	31.12.2025	17
Laenunõuded	250 000	100 000	150 000				

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	173 068	223 377	396 445	2 500	212 335	611 280
Akumuleeritud kulum	0	-95 972	-111 998	-207 970	-1 312	0	-209 282
Jääkmaksumus	0	77 096	111 379	188 475	1 188	212 335	401 998
Ostud ja parendused	207 000	0	30 304	30 304	4 366	0	241 670
Amortisatsioonikulu	-7 484	-30 154	-57 009	-87 163	-1 478	0	-96 125
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-7 296	0	-7 296	0	0	-7 296
Ümberliigitamised	201 235	0	11 100	11 100	0	-212 335	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	201 235	0	11 100	11 100	0	-212 335	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	408 235	148 746	264 781	413 527	6 866	0	828 628
Akumuleeritud kulum	-7 484	-109 100	-169 007	-278 107	-2 790	0	-288 381
Jääkmaksumus	400 751	39 646	95 774	135 420	4 076	0	540 247
Ostud ja parendused	0	0	174 700	174 700	0	62 589	237 289
Amortisatsioonikulu	-8 165	-25 670	-75 683	-101 353	-1 310	0	-110 828
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-504	-504	0	0	-504
31.12.2023							
Soetusmaksumus	408 235	148 746	429 401	578 147	6 866	62 589	1 055 837
Akumuleeritud kulum	-15 649	-134 770	-235 114	-369 884	-4 100	0	-389 633
Jääkmaksumus	392 586	13 976	194 287	208 263	2 766	62 589	666 204

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	8 000	13 000
Transpordivahendid	0	13 000
Muud masinad ja seadmed	8 000	0
Kokku	8 000	13 000

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara soetusmaksumus 158 000 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	11 576	11 576	0	6 kuu euribor+1,65%	EUR	24.07.2024
SEB Liising AS	5 236	4 829	407	6 kuu euribor+2,806%	EUR	17.01.2025
SEB Liising AS	5 236	4 829	407	6 kuu euribor+2,806%	EUR	17.01.2025
SEB Liising AS	131 056	20 460	110 596	6 kuu euribor+3,625%	EUR	24.05.2028
Kapitalirendikohustised kokku	153 104	41 694	111 410			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	15 745	15 745	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	24.03.2023
SEB Liising AS	31 089	19 514	11 575	6 kuu euribor+1,65%	EUR	24.07.2024
SEB Liising AS	9 965	4 728	5 237	6 kuu euribor+2,806%	EUR	17.01.2025
SEB Liising AS	9 964	4 728	5 236	6 kuu euribor+2,806%	EUR	17.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	66 763	44 715	22 048			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	160 858	81 912
Kokku	160 858	81 912

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	80 463	48 800	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	160 858	58 587	
Kokku	160 858	58 587	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	13 396	26 533	13,14

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	117 120	117 120			6 kuu euribor+2%	EUR	31.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	117 120	117 120					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	89 417	29 000	60 417		6 kuu euribor+2%	EUR	25.01.2027
Pikaajalised laenud kokku	89 417	29 000	60 417				
Kapitalirendikohustised kokku	153 104	41 694	111 410				
Laenukohustised kokku	359 641	187 814	171 827				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	227 164	227 164			6 kuu euribor+2%	EUR	06.11.2023
Lühiajalised laenud kokku	227 164	227 164					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	33 783	33 783			6 kuu euribor+2%	EUR	13.02.2023
SEB Pank AS	118 417	29 000	89 417		6 kuu euribor+2%	EUR	25.01.2027
Pikaajalised laenud kokku	152 200	62 783	89 417				
Kapitalirendikohustised kokku	66 763	44 715	22 048				
Laenukohustised kokku	446 127	334 662	111 465				

Laenude tagatiseks on kommerts pant vallasvarale ja seotud osapoole poolt antud garantii summas 250 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	241 380	241 380
Võlad töövõtjatele	24 210	24 210
Maksuvõlad	44 221	44 221
Muud võlad	3 172	3 172
Muud viitvõlad	3 172	3 172
Saadud ettemaksed	17 464	17 464
Muud saadud ettemaksed	17 464	17 464
Kokku võlad ja ettemaksed	330 447	330 447
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	441 819	441 819
Võlad töövõtjatele	24 958	24 958
Maksuvõlad	16 882	16 882
Muud võlad	3 350	3 350
Muud viitvõlad	3 350	3 350
Saadud ettemaksed	11 139	11 139
Muud saadud ettemaksed	11 139	11 139
Kokku võlad ja ettemaksed	498 148	498 148

Tarnijatele tasumata arvetes on seisuga 31.12.2023 seotud osapooltele tasumata 19 384 eurot (2022. aastal 36 202 eurot). (Lisa 17)

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 399 099	1 352 024
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	349 775	332 830
Kokku tingimuslikud kohustised	1 748 874	1 684 854

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital on jaotatud kaheks erineva nimiväärtusega osaks: ühe osa nimiväärtus 1875 ja teise osa nimiväärtus 625 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 467 823	2 725 738
Läti	112 259	73 733
Leedu	380 064	386 514
Soome	101 959	155 651
Taani	1 035	15 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 063 140	3 357 175
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	37 655	57 147
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 655	57 147
Kokku müügitulu	3 100 795	3 414 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuletökkematerjalide müük	3 020 332	3 365 522
Renditulu	80 463	48 800
Kokku müügitulu	3 100 795	3 414 322

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 025 155	2 228 174	
Energia	7 896	4 631	
Elektrienergia	7 403	2 647	
Soojusenergia	493	1 984	
Transpordikulud	31 543	34 822	
Üür ja rent	6 184	20 184	7
Kasutusjuhendid, pakendid	785	1 412	
Kaupade kindlustus	6 612	6 369	
Tööriistad	504	595	
Ostetud teenused	3 843	6 539	
Ladude remondi- ja renoveerimiskulud	0	18 526	
Muud	7 377	4 804	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 089 899	2 326 056	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	7 212	6 349	7
Energia	19 641	17 170	
Soojusenergia	6 144	887	
Kütus	13 497	16 283	
Mitmesugused bürookulud	1 436	3 720	
Lähetuskulud	11 999	4 568	
Koolituskulud	4 110	864	
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	373	
Reklaamikulud	1 862	516	
Juhtimis- ja audiitorteenus	281 180	327 271	
Transpordikulud	17 783	14 257	
Tõlketeenused	593	30	
Juriidilised teenused	0	1 903	
Autode kindlustus- ja hoolduskulud	23 211	24 813	
Tööriided, tööohutus	4 395	5 448	
Muud	19 869	42 586	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393 437	449 868	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 077	138 763
Sotsiaalmaksud	42 799	39 412
Kokku tööjõukulud	180 876	178 175
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	212 885	-216 261
Lootusetud nõuded	-456 845	0
Kokku olulised käibevara allahindlused	-243 960	-216 261
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-216 261	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-243 960	-216 261
Lootusetuks tunnistatud nõuded	456 845	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 376	-216 261

2023 majandusaatsal hindas juhtkond lootusetuks nõudeid ostjate vastu ja laenunõudeid seotud osapooltega 456 845 aurot sh. 2022 majandusaastal hinnatud ebatõenäoliseks nõudeid ostjate vastu seotud osapooltega kokku 216 261 eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 451	419 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 451	419 224
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 264	34 504
Kokku võlad ja ettemaksed	18 264	34 504

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000	364 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 000	364 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325 000	125 000	200 000	250 000	9 964
Kokku antud laenud	325 000	125 000	200 000	250 000	9 964

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325 000	205 000	105 000	350 000	10 556
Kokku antud laenud	325 000	205 000	105 000	350 000	10 556

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 956 787	67 231	2 391 548	52 533	13 000
Kokku müüdud	1 956 787	67 231	2 391 548	52 533	13 000

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	293 163	0	365 544	207 000
Kokku ostetud	0	293 163	0	365 544	207 000

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	250 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	250 000	250 000

2023 majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks nõudeid ostjate vastu ja laenunõudeid seotud osapooltega 456 845 aurot sh. 2022 majandusaastal hinnatud ebatõenäoliseks nõudeid ostjate vastu seotud osapooltega kokku 216 261 eurot. (Lisa 16).

Laenude tagamiseks on kommerts pant vallasvarale ja seotud osapoole poolt antud garantii summas 250 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

GENOKE Trading OÜ (registrikood: 12828945) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN KRANER	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GENOKE Trading OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud GENOKE Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt GENOKE Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

10.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

GENOKE Trading OÜ (registrikood: 12828945) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	10.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 020
Kokku	1 748 874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 748 874
Kokku	1 748 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3020332	97.41%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	80463	2.59%	Ei