

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: GKR Trade OÜ

registrikood: 12250239

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 139e/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 5565 7393

e-posti aadress: info@gkr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenunõuded	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

GKR Trade OÜ on 2012. aastal asutatud hulgimüügi ja distributsiooniga tegelev ettevõte. Meie tooteportfellis on kvaliteetsed ja maailmas hästi tuntud joogi- ja snäkibrandid. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda klientidele kvaliteetseid ja tervislikke tooteid.

Ettevõtte müügi käive oli 2021. aastal 5 323 622 eurot (2020.a. 3 919 881 eurot) ning puhaskasum 400 948 eurot (2020.a. 296 461 eurot).

2022. aastal on plaanis siseneda turule taas uute brändidega ning laiendada olemasolevate brändide distributsiooni.

Majandusaasta lõpu seisuga on ettevõttel üksteist töötajat. Tööjõukulu oli aruandeaastal 261 221 eurot (2020.a. 227 603) eurot.

Järgneval majandusaastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Peamised finantsuhtarvud ja nende arvestamise meetodika:

	2021	2020
Müügi käibe puhaskasum (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100	7,53%	7,56%
Koguvara rentaablus (ROA) (%) = aruandeaasta kasum / keskmised varad * 100	19,61%	18,47%
Omakapitali rentaablus (ROE) (%) = aruandeaasta kasum / omakapital * 100	43,96%	44,84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,34	1,35
Võlakordaja (kordades) = kohustused / varad * 100	0,61	0,62
Debitoorse võla kattekordaja (kordades) = perioodi keskmine debitoorne võlg / (müügitulu / 360)	43,41	52,47

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	597 419	524 633	
Nõuded ja ettemaksud	827 036	535 767	2
Varud	482 000	409 759	3
Kokku käibevarad	1 906 455	1 470 159	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	409 035	227 540	2
Materiaalsed põhivarad	22 153	53 480	6
Kokku põhivarad	431 188	281 020	
Kokku varad	2 337 643	1 751 179	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 941	1 782	8
Võlad ja ettemaksud	1 420 618	1 083 320	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 425 559	1 085 102	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 941	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 941	
Kokku kohustised	1 425 559	1 090 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 386	361 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 948	296 461	
Kokku omakapital	912 084	661 136	
Kokku kohustised ja omakapital	2 337 643	1 751 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 323 622	3 919 881	11
Muud äritulud	1 121	66 163	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 150 783	-3 270 673	
Mitmesugused tegevuskulud	-453 027	-161 827	13
Tööjõukulud	-261 221	-227 603	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 183	-22 433	6
Muud ärikulud	-18 420	-13 682	
Ärikasum (kahjum)	425 109	289 826	
Intressitulud	13 528	7 283	
Intressikulud	-189	-648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	438 448	296 461	
Tulumaks	-37 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 948	296 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GKR Trade OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2021 ja lõppes 31. detsembril 2021.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutustehnika	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

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

Muid rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kõiki rendilepinguid kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Alates 2019.aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netoväljamaksest). Seejuures kohaldub madalam maksumäär 2019.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Ülejäänud dividendidele rakendub endiselt määr 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud GKR Trade OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme)olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	779 996	779 996			
Ostjatelt laekumata arved	779 996	779 996			
Laenu nõuded	432 999	23 964	243 730	165 305	5,15
Muud nõuded	4 764	4 764			15
Intressinõuded	4 764	4 764			
Ettemaksed	18 312	18 312			
Tulevaste perioodide kulud	18 013	18 013			
Muud makstud ettemaksed	299	299			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 236 071	827 036	243 730	165 305	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	500 705	500 705			
Ostjatelt laekumata arved	500 705	500 705			
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 130	3 130			15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000			4
Laenu nõuded	230 965	3 425	62 235	165 305	5,15
Muud nõuded	1 145	1 145			15
Intressinõuded	1 145	1 145			
Ettemaksed	26 362	26 362			
Tulevaste perioodide kulud	26 323	26 323			
Muud makstud ettemaksed	39	39			
Kokku nõuded ja ettemaksed	763 307	535 767	62 235	165 305	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	14 072	6 010
Müügiks ostetud kaubad	467 138	401 407
Ettemaksed varude eest	0	2 342
Varud teel	790	0
Kokku varud	482 000	409 759

Aruandeperioodil hinnati alla ja kanti maha varusid summas 2280 eurot (2020.aastal summas 3973 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		47 698		40 552
Üksikisiku tulumaks		6 341		4 495
Sotsiaalmaks		11 726		8 967
Kohustuslik kogumispension		663		544
Töötuskindlustusmaksed		853		638
Intress		572		
Ettemaksukonto jääk	0		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		67 853	1 000	55 196

Lisa 5 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Juriidiline isik 1	130 960		130 960		2%	EUR	31.12.2025	15
Juriidiline isik 2	15 400	15 400			2%	EUR	31.12.2022	15
Juriidiline isik 3	184 639	3 564	15 770	165 305	4%	EUR	31.05.2050	15
Juriidiline isik 4	97 000		97 000		2%	EUR	31.12.2026	15
Eraisik	5 000	5 000			10%	EUR	28.02.2022	
Laenuõuded	432 999	23 964	243 730	165 305				2

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Juriidiline isik 1	27 500		27 500		2%	EUR	31.12.2022	15
Juriidiline isik 2	15 400		15 400		2%	EUR	31.12.2022	15
Juriidiline isik 3	188 065	3 425	19 335	165 305	4%	EUR	31.05.2050	15
Laenuõuded	230 965	3 425	62 235	165 305				2

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	7 000	97 000	23 025	127 025
Akumuleeritud kulum	-1 552	-55 354	-16 639	-73 545
Jääkmaksumus	5 448	41 646	6 386	53 480
Ostud ja parendused			5 342	5 342
Amortisatsioonikulu	-2 328	-10 600	-3 255	-16 183
Müügid (jääkmaksumuses)		-20 486		-20 486
31.12.2021				
Soetusmaksumus	7 000	65 931	28 367	101 298
Akumuleeritud kulum	-3 880	-55 371	-19 894	-79 145
Jääkmaksumus	3 120	10 560	8 473	22 153

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	11 083
Transpordivahendid	11 083
Kokku	11 083

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	4 941	4 941		EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.07.2022
Kapitalirendikohustised kokku	4 941	4 941				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	6 723	1 782	4 941	EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.07.2022
Kapitalirendikohustised kokku	6 723	1 782	4 941			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 552	4 696
Kokku	1 552	4 696

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 941	4 941		
Laenukohustised kokku	4 941	4 941		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 723	1 782	4 941	
Laenukohustised kokku	6 723	1 782	4 941	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	637 115	637 115	
Võlad töövõtjatele	23 668	23 668	
Maksuvõlad	67 853	67 853	4
Muud võlad	691 912	691 912	
Dividendivõlad	550 000	550 000	
Muud viitvõlad	141 912	141 912	
Saadud ettemaksed	70	70	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 420 618	1 420 618	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	500 852	500 852	
Võlad töövõtjatele	16 723	16 723	
Maksuvõlad	55 196	55 196	4
Muud võlad	510 056	510 056	
Dividendivõlad	400 000	400 000	
Muud viitvõlad	110 056	110 056	
Saadud ettemaksed	493	493	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 083 320	1 083 320	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Töötukassa töötasu hüvitis		18 174	18 174		12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		18 174	18 174		
Kokku sihtfinantseerimine	0	18 174	18 174	0	
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	12

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 120 346	3 901 127
Poola	10 926	2 923
Soome	132	3 078
Läti	192 218	12 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 323 622	3 919 881
Kokku müügitulu	5 323 622	3 919 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide hulgimüük	4 084 230	3 042 470
Toidukaupade hulgimüük	1 185 499	825 621
Alkohoolsete jookide hulgimüük	35 492	37 861
Sõidukite rent	2 559	3 190
Euroaluste müük	10 475	7 609
Majutusteenus	0	1 468
Muud kaubad ja teenused	5 367	1 662
Kokku müügitulu	5 323 622	3 919 881

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 083	47 887	6
Tulu sihtfinantseerimisest	0	18 174	10
Muud	38	102	
Kokku muud äritulud	1 121	66 163	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-11 940	-12 635
Energia	-10 229	-9 674
Elektrienergia	-1 778	-1 799
Soojusenergia	-1 721	-1 620
Kütus	-6 730	-6 255
Veevarustusteenused	-33	-294
Mitmesugused bürookulud	-13 048	-15 577
Uurimis- ja arengukulud	-81 000	0
Lähetuskulud	-10 971	-9 586
Koolituskulud	-124 530	-13 259
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	120
Müügiteenus	-88 000	0
Transpordikulud	-33 635	-33 159
Raamatupidamisteenus	-48 000	-42 000
Muud	-31 641	-25 763
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-453 027	-161 827

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	192 808	169 250
Sotsiaalmaksud	65 108	57 152
Muud	3 305	1 201
Kokku tööjõukulud	261 221	227 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 987	4 243
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 408	327
Kokku nõuded ja ettemaksud	23 395	4 570

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	312 035	212 140
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 000	15 400
Kokku nõuded ja ettemaksud	409 035	227 540

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 500	190 000	1 936	215 564	4 973
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 000	12 600	15 400	327
Kokku antud laenud	27 500	218 000	14 536	230 964	5 300

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 564	213 825	113 790	315 599	11 013
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 400	97 000	0	112 400	1 681
Kokku antud laenud	230 964	310 825	113 790	427 999	12 694

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	883		5 025	52	158 333
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 559		2 808	
Kokku müüdnud	883	2 559	5 025	2 860	158 333

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		262 000		10 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		72 750		42 000	
Kokku ostetud		334 750		52 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	0	6 424

Aruandeaastal juhtkonnale tasu ei arvestatud, sest juhatuse liige ei osalenud aktiivses äritegevuses. Puuduvad allahindlused nõuetele seotud osapoolte vastu. Tehingud seotud osapooltega on tehtud turutingimustes.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	727 467	526 709
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	181 867	131 677
Kokku tingimuslikud kohustised	909 334	658 386

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 909 334 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb maksimaalselt tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohutuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022.aasta kasumiaruandes

kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24.veebruaril 2022 alanud sõda Ukrainas avaldab mõju kogu Euroopa majandusele.

Ettevõtte juhtkond on analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ning leidnud, et vaatamata ebakindluse tekitamisele ei avalda sõda olulist mõju ettevõtte tegevusvaldkonnale ja olenemata keerulisele olukorrale majanduses on juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvus kindel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2022

GKR Trade OÜ (registrikood: 12250239) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT-KRISTJAN RUNGI	Juhatuse liige	12.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GKR Trade OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud GKR Trade OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust 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 kutsete arvestuseksperdi 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 informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 lahknep 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 arvamus. 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Jelena Mäting
Vandeauditori number 584
Finance Audit Estonia OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 300
Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522
14.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

GKR Trade OÜ (registrikood: 12250239) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	14.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 948
Kokku	909 334
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	709 334
Kokku	909 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulгимүүк	46342	4084230	76.72%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulгимүүк	46391	1184221	22.24%	Ei
Alkohoolsete jookide hulгимүүк	46341	35492	0.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert-Kristjan Rungi	39208040868	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55657393
E-posti aadress	info@gkr.ee