

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: GRANAROLO BALTICS OÜ

registrikood: 12944734

tänava/talu nimi, Sinilille tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6440664

faks: +372 6314241

e-posti aadress: info.granarolobaltics@ee.granarolo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 12 Üldhalduskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Kasutusrent	19
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Granarolo Baltics OÜ on asutatud novembris.2015.a. Põhitegevusalaks 2023. majandusaastal oli toidukaupade ja jookide hulgimüük. Granarolo Baltics OÜ on Itaalia toiduainetetööstuse suurkontserni Granarolo International tütarfirma ja esindaja Eestis ning teistes Balti riikides.

2023. majandusaastal sai Granarolo OÜ müügitulu põhitegevusest - toidukaupade ja jookide hulgimüük - 14 152 991 EUR (2022.a. 10 210 167 EUR)

Granarolo Baltics OÜ puhaskasumiks kujunes 1 055 933 EUR. (2022.a. 782 723 EUR)

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime kordaja : käibevara/lühiajalised kohustused	1,73	1,74
Likviidsuskordaja: (käibevara-varud) /lühiajalised kohustused	1,52	1,50
Käiberentaablus: kasum(-kahjum) / müügitulu	7,46 %	7,67 %
Võlakordaja: kohustused / omakapital	1,22	1,15
ROA : puhaskasum / varad	18,6 %	17,4 %
ROE : puhaskasum / omakapital	41,4 %	37,4 %
EBITDA : kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit	1 234 515 EUR	953 162 EUR

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Granarolo Baltics OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata kasumlikku tegevust ning Granarolo kaubamärgi ja toodete tutvustamist Eestis ja mujal Baltikumis ning suurendada ettevõtte käivet ja turuosa nii Eestis, Baltikumis kui ka väljaspool Euroopa Liitu.

Granarolo Baltics OÜ tegevuskeskonna üldisel makromajanduslikul arengul finantstulemusele olulist mõju ei ole.

Granarolo Baltics OÜ äritegevus ei ole mõjutatud hooajalisusest ega majandustegevuse tsüklilisusest.

Granarolo Baltics OÜ tegevusega kaasnevad keskkonna - ja sotsiaalsed mõjud on minimaalsed.

Granarolo Baltics OÜ-l puuduvad või on madalad valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid.

Majandustehingud teostatakse Eurodes ja finantskohustused puuduvad.

Granarolo Baltics OÜ ei teinud 2023.a. olulisi investeeringuid ja ei plaani lähitulevikus olulisi investeeringuid.

Granarolo Baltics OÜ-l puuduvad välisriigis registreeritud filiaalid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 650 564	2 408 658	2
Nõuded ja ettemaksed	2 090 686	1 200 549	3
Varud	661 875	557 216	4
Kokku käibevarad	5 403 125	4 166 423	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	22 337	22 337	3
Materiaalsed põhivarad	6 727	7 573	6
Immateriaalsed põhivarad	233 616	296 717	7
Kokku põhivarad	262 680	326 627	
Kokku varad	5 665 805	4 493 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 116 399	2 399 577	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 116 399	2 399 577	
Kokku kohustised	3 116 399	2 399 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Ülekurss	357 500	357 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125 973	943 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 055 933	782 723	
Kokku omakapital	2 549 406	2 093 473	
Kokku kohustised ja omakapital	5 665 805	4 493 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 152 991	10 210 167	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 855 741	-8 350 034	11
Brutokasum (-kahjum)	2 297 250	1 860 133	
Üldhalduskulud	-1 126 716	-944 011	12
Muud äritulud	8 371	0	
Muud ärikulud	-12 916	-23 054	14
Ärikasum (kahjum)	1 165 989	893 068	
Intressitulud	10 889	120	
Muud finantstulud ja -kulud	-15	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 176 863	893 188	
Tulumaks	-120 930	-110 465	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 055 933	782 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 165 989	893 068	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 526	60 094	6,7
Kokku korrigeerimised	68 526	60 094	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-890 137	-466 965	
Varude muutus	-104 659	-76 774	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	816 822	866 629	
Kokku rahavood äritegevusest	1 056 541	1 276 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-104 579	-3 198	
Laekunud intressid	10 889	120	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-93 690	-3 078	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-600 000	-500 000	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-120 930	-110 465	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-720 945	-610 465	
Kokku rahavood	241 906	662 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 408 658	1 746 149	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	241 906	662 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 650 564	2 408 658	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10 000	0	357 500	0	0	0	0	0	1 443 250	1 810 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	782 723	782 723
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2022	10 000	0	357 500	0	0	0	0	0	1 725 973	2 093 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 055 933	1 055 933
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-600 000	-600 000
31.12.2023	10 000	0	357 500	0	0	0	0	0	2 181 906	2 549 406

Lisainformatsioon vt lisas 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GRANAROLO BALTICS OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja vastavalt keskmise suurusega ettevõttele kehtestatud aastaaruande nõuetele. Kasumiaruande skeem 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulise tähtajaga tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jäärmaksumuses.

Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid jms.

Enamasti kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erand on arendusväljaminekud, mille suurus on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad tulu toomisel järgmistel perioodidel. Immateriaalse põhivara kasutuselevõttuga seotud koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

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

Kulud

Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes. Kulude arvestust peetakse ja kajastatakse vastavalt RTJ 2 "NÕUDED INFORMATSIOONI ESITUSVIISILE RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDES"

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse Ettevõtja poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksumääraga 20/80 väljamaksmisel. 1. jaanuarist 2019. a alates kehtib TuMS § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Residendist äriühing saab kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses neljandal aastal dividendi maksustada madalama maksumääraga 14/86.

Seotud osapooled

Aruandekohuslane: Granarolo Baltics OÜ

Osanikud:

Granarolo S.p.A. , osa väärtus 5500 EUR, 55%

Vinaio OÜ (reg.11054468), osa väärtus 4500 EUR, 45 %

Seotud osapoolteks on:

- omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise aasta

tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Puhkustasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangaarvel	2 649 750	2 391 386
Raha kassas	814	17 272
Kokku raha	2 650 564	2 408 658

Raha pangaarvel sisaldab Tähtajalist hoiust summas 1 000 000,00 EUR tähtajaga 19.04.2024, intress 3,11%

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 980 743	1 980 743	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 078 302	2 078 302	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 559	-97 559	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 202	93 202	0	0	15
Muud nõuded	10 798	10 798	0	0	
Ettemaksed	28 280	5 943	22 337	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 943	5 943	0	0	
Muud makstud ettemaksed	22 337	0	22 337	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 113 023	2 090 686	22 337	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 152 299	1 152 299	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 206 622	1 206 622	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 323	-54 323	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 358	27 358	0	0	15
Muud nõuded	17 140	17 140	0	0	
Ettemaksed	26 089	3 752	22 337	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 752	3 752	0	0	
Muud makstud ettemaksed	22 337	0	22 337	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 222 886	1 200 549	22 337	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	589 885	486 261
Müügiks ostetud kaupade väärtus laos	427 779	397 340
Müügiks ostetud kaubad teel	162 106	88 921
Ettemaksed varude eest	71 990	70 955
Kokku varud	661 875	557 216

2023.a. on varudele (Müügiks ostetud kaup) tehtud allahindlusi ja mahakandmisi kokku summas 55 887 EUR seoses kaupade aegumisega (2022.a. tehti allahindlusi summas 37 315 EUR)

Aegunud, kuid müügikõlblik kaup märkega "Parim enne" hinnatakse ümber kauba väärtusest 50% allahindlusega. Märkega "Kõlblik kuni" kaup kantakse maha kauba aegumisel täisväärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44 791	38 277
Üksikisiku tulumaks	11 049	9 791
Erisoodustuse tulumaks	358	294
Sotsiaalmaks	20 207	17 417
Kohustuslik kogumispension	382	333
Töötuskindlustusmaksed	1 350	1 155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 137	67 267

Vt. lisa 8

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	15 530	15 530	64 926	0	0	0	80 456
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-13 179	-13 179	-57 377	0	0	0	-70 556
Jääkmaksumus	0	0	0	0	2 351	2 351	7 549	0	0	0	9 900
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	3 198	0	0	0	3 198
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0	-1 312	-1 312	-4 213	0	0	0	-5 525
31.12.2022											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	15 530	15 530	68 124	0	0	0	83 654
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-14 491	-14 491	-61 590	0	0	0	-76 081
Jääkmaksumus	0	0	0	0	1 039	1 039	6 534	0	0	0	7 573
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	4 580	0	0	0	4 580
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0	-903	-903	-1 994	0	0	0	-2 897
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-2 529	0	0	0	-2 529
31.12.2023											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	15 530	15 530	70 174	0	0	0	85 704
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-15 394	-15 394	-63 583	0	0	0	-78 977
Jääkmaksumus	0	0	0	0	136	136	6 591	0	0	0	6 727

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021							
Soetusmaksumus	146 000	0	7 938	0	380 000	0	533 938
Akumuleeritud kulum	-87 600	0	-5 052	0	-190 000	0	-282 652
Jääkmaksumus	58 400	0	2 886	0	190 000	0	251 286
Ostud ja parendused	0	0	0	0	100 000	0	100 000
Amortisatsioonikulu	-14 600	0	-1 136	0	-38 833	0	-54 569
31.12.2022							
Soetusmaksumus	146 000	0	7 938	0	480 000	0	633 938
Akumuleeritud kulum	-102 200	0	-6 188	0	-228 833	0	-337 221
Jääkmaksumus	43 800	0	1 750	0	251 167	0	296 717
Amortisatsioonikulu	-14 600	0	-501	0	-48 000	0	-63 101
31.12.2023							
Soetusmaksumus	146 000	0	7 938	0	480 000	0	633 938
Akumuleeritud kulum	-116 800	0	-6 689	0	-276 833	0	-400 322
Jääkmaksumus	29 200	0	1 249	0	203 167	0	233 616

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 953 505	2 953 505	
Võlad töövõtjatele	32 010	32 010	
Maksuvõlad	78 137	78 137	5
Muud võlad	42 214	42 214	
Muud viitvõlad	42 214	42 214	
Saadud ettemaksed	10 533	10 533	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 116 399	3 116 399	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 282 927	2 282 927	
Võlad töövõtjatele	23 830	23 830	
Maksuvõlad	67 267	67 267	5
Muud võlad	15 124	15 124	
Saadud ettemaksed	10 429	10 429	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 399 577	2 399 577	

Real "Muud viitvõlad" on summas 12 313 EUR võlad seotud osapoolte vastu (2022.a. summas 0,00 EUR)

Real "Võlad tarnijatele" on summas 2 123 500 EUR võlad seotud osapoolt vastu (2022.a. summas 2 040 246 EUR)

Vt. lisa 15

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Vinaio OÜ (reg 11054468) 1 osa 4500,00 EUR, 45% Granarolo S.P.A. (Italia, reg.nr.01660360601) 1 osa 5500,00 EUR, 55%		

Seisuga 31.12.2023 on Granarolo Baltics OÜ osakapitali koosseisus osade ülekurs summas 357 500 EUR.

Seisuga 31.12.2023 on Granarolo Baltics OÜ vaba omakapitali summa 2 181 906 EUR (jaotamata eelmiste perioodide kasum ja 2023.a. kasum kokku). Tulumaksu määr 20%, tulumaks 436 381 EUR, dividendideks 1 745 525 EUR.

2023.a. maksti osanikele välja dividende 600 000 EUR (2022.a. 500 000 EUR), tulumaksu tasuti väljamakstud dividendidelt 120 930 EUR (2022.a. 110 465 EUR).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 492 788	1 112 817
Leedu	5 044 253	3 900 165
Soome	1 913	19 041
Itaalia	11 920	15 980
Eesti	2 644 049	2 601 859
Poola	2 863 862	481 969
Slovakkia	380 754	195 887
Tšehhi	119 159	22 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 604	2 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 560 302	8 352 345
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 064 371	1 594 606
Araabia Ühendemiraadid	0	17 243
Moldova	328 250	136 093
Gruusia	169 262	109 880
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	30 806	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 592 689	1 857 822
Kokku müügitulu	14 152 991	10 210 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	14 152 991	10 210 167
Kokku müügitulu	14 152 991	10 210 167

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	55 887	37 315
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 996 546	7 725 743
Transpordikulud	775 659	563 255
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 885	8 624
Muud	21 764	15 097
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 855 741	8 350 034

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	132 201	122 512	16
Energia	34 707	43 333	
Logistikakulud	39 512	41 629	
Mitmesugused bürookulud	109 436	79 143	
Lähetuskulud	10 053	15 978	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 718	3 962	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	43 235	-1 233	
Tööjõukulud	564 739	505 395	13
Amortisatsioonikulu	68 526	60 094	6, 7
Turustuskulud	119 589	73 198	
Kokku üldhalduskulud	1 126 716	944 011	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	446 566	383 823	
Sotsiaalmaksud	118 173	121 572	
Kokku tööjõukulud	564 739	505 395	12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	12	12	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	64
Muud	12 916	22 990
Kokku muud ärikulud	12 916	23 054

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	GRANAROLO S.p.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	ITAALIA
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Granlatte Soc. coop. a r.l.
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	ITAALIA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	92 884	27 358	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	67	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 202	27 425	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 118 261	2 029 507	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 552	10 739	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 135 813	2 040 246	8

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	7 512		0	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	100		0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 216	0		20 762	0	
Kokku müüdnud	2 216	7 612		20 762	0	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	8 958 165	3 546	0	6 062 844	2 590	100 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	103 821	11 356	0	20 667	0	0
Kokku ostetud	9 061 986	14 902	0	6 083 511	2 590	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	94 412	93 624
-----------------	--------	--------

Emaettevõttega seotud info vt. tabel.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud tehingud -

Müük summas 2216 EUR (2022.a. 20 762 EUR) juhatuse liikme Marco Giomiga seotud ettevõttele Italbaltica OÜ (reg. 11361847)

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	132 201	122 512	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	135 283	128 381	
1-5 aasta jooksul	187 876	323 159	

Kasutusrendi tingimustel liisitud 3 sõiduautoja kaubik. Samuti on kasutusrendina arvestatud kontori üürilepingust tulenevat üüritasu.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

01.02.2024. alustati üleminekut lõpetamaks 2024.a. jooksul Granarolo Baltics OÜ poolt kolmnurkmüügi Poola turule seoses Poolas Granarolo kontserni tütaretevõtte loomisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2024

GRANAROLO BALTICS OÜ (registrikood: 12944734) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCO GIOMI	Juhatuse liige	18.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GRANAROLO BALTICS OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud GRANAROLO BALTICS OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 ja rahavoogusid 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 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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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, väärarvutuste 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/

Tarmo Rahkama

Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

19.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

GRANAROLO BALTICS OÜ (registrikood: 12944734) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	19.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 055 933
Kokku	2 181 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 181 906
Kokku	2 181 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 055 933
Kokku	2 181 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 181 906
Kokku	2 181 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	14152991	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6440664
Faks	+372 6314241
E-posti aadress	info.granarolobaltics@ee.granarolo.com