

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Interaltus

registrikood: 10079480

tänavatalu nimi, Liivalao tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6771370

e-posti aadress: info@interaltus.ee

veebilehe aadress: <http://www.interaltus.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

OÜ Interaltus on 1994. a. asutatud toidukaupade impordi-, hulgimüügi- ja turundusfirma. OÜ Interaltus poolt imporditavad kaubad jagunevad nii jaesektorile mõeldud kaupadeks, kui ka horeca-sektorile ja toiduainetetööstusele mõeldud kaupadeks. 2019. a. alguses ühineti OÜga Kiil & Ko. ning asuti tegelema ka veinide ja teiste alkoholsete jookidega.

OÜ Interaltus kaubanduspartnerid on rahvusvahelisel tasemel tootjad ja vahendajad Saksamaalt, Itaaliast, Hispaaniast, Poolast, Soomest, Taanist, Ukrainast jne.

Tuntumad kaubamärgid, mida OÜ Interaltus esindab on TEEKANNE (tee), HERBA (tee), SANTE (müsli), HARIBO (maiustused), RITTER SPORT (šokolaad), AJINOMOTO (kiirtoidud) ANTHON BERG (šokolaad), TANHEISER (karastusjoogid), KUCHENMEISTER (kondiitritooted), VERES (konservid) jt. Lisaks omamärgi-tooted MÕISAPROUA ja SUNFOOD.

OÜ Interaltus jaotussüsteem põhineb Tallinna kesklaol ning enda ja teenusena sisseostetaval logistikal.

OÜ Interaltus kliendid on kõik Eesti suuremad jaeketid aga samuti ka väiksemad kauplused, kohvikud, tanklad, hotellid, restoranid, tootjad.

24.02.2022 alanud sõda, Venemaa sissetungiga Ukrainasse on mõjutanud ja mõjutab vähesel määral Ukraina tootjatelt ja -tarnijatelt Interaltus OÜ-le tulevaid kaubavooge nii kaupade nomenklatuuri kui ka kaubaveo logistiliste lahenduste poolest. Kuna enamik kaubad ostetakse tehastest, mis ei asu konflikti piirkonnas, siis on tärned jätkunud ning juba ka toimuvad uute 2023.a. tarnelepingute sõlmimised. Ukrainast ostetud kaupade müügimaht ettevõtte kogu käibest moodustas aruandeaastal ca 5%.

Vaatamata sõjast põhjustatud eriolukorrale Ukrainas, ei näe ettevõtte juhtkond vajadust käesoleva aasta ostuplaanide korrigeerimiseks. Samuti on juhtkonna arvamus, et 2022. a. teises pooles alanud majanduslangus ei avalda olulist mõju firma majandustegevusele ja -tulemustele uuel majandusaastal.

Suurimad investeeringud aruandeaastal olid Kiil e-poe (www.kiil.ee) arendusse, et pakkuda oma toodetele ka jaemüügi väljundit.

	2022	2023	Metoodika
Müügitulu	11 073 945	12 502 990	
Müügitulu muutus	1 564 634	1 429 045	Müügitulu 2023-müügitulu 2022
Brutokasumimäär %	27,4	28	Brutokasum/müügitulu
Puhaskasum	762 559	889 474	
Puhaskasumi muutus	233 715	126 915	Puhaskasum2023-Puhaskasum2022
Müügikäibe puhasrentaablus %	6,9	7,1	Puhaskasum/ müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,05	2,35	Käibevara/ Lühiajalised kohustused
ROA %	17,3	17,7	Puhaskasum/ varad
ROE %	34,54	31,5	Puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 092	192 108	2
Nõuded ja ettemaksed	1 565 496	1 380 487	3
Varud	3 186 544	2 628 440	4
Kokku käibevarad	4 824 132	4 201 035	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	173 439	185 867	6
Immateriaalsed põhivarad	6 164	7 712	
Kokku põhivarad	179 603	193 579	
Kokku varad	5 003 735	4 394 614	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	979 379	981 303	9
Võlad ja ettemaksed	1 074 618	1 064 204	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 053 997	2 045 507	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	126 473	141 284	9
Kokku pikaajalised kohustised	126 473	141 284	
Kokku kohustised	2 180 470	2 186 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 911	63 911	12
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 315	1 355 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889 474	762 559	
Kokku omakapital	2 823 265	2 207 823	
Kokku kohustised ja omakapital	5 003 735	4 394 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	12 502 990	11 073 945	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 998 375	-8 039 363	
Brutokasum (-kahjum)	3 504 615	3 034 582	
Turustuskulud	-1 663 895	-1 461 720	15
Üldhalduskulud	-807 609	-745 198	16
Muud äritulud	5 575	51 906	14
Muud ärikulud	-25 031	-21 357	
Ärikasum (kahjum)	1 013 655	858 213	
Intressitulud	261	950	
Intressikulud	-73 418	-49 167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	940 498	809 996	
Tulumaks	-51 024	-47 437	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889 474	762 559	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 013 655	858 213	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	64 732	55 217	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-23 188	
Kokku korrigeerimised	64 732	32 029	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 727	98 011	
Varude muutus	-558 103	-678 675	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 490	29 734	
Makstud ettevõtte tulumaks	-76 034	-57 448	
Muud rahavood äritegevusest	6 179	0	
Kokku rahavood äritegevusest	419 192	281 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 184	-3 059	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 398	
Laekunud intressid	261	950	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 923	2 289	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-151 953	62 631	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 914	-32 222	
Makstud intressid	-73 418	-49 168	
Makstud dividendid	-260 000	-200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-510 285	-218 759	
Kokku rahavood	-120 016	65 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 108	126 714	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 016	65 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 092	192 108	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	63 911	25 565	1 558 393	1 647 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			762 559	762 559
Väljakuulutatud dividendid			-202 605	-202 605
31.12.2022	63 911	25 565	2 118 347	2 207 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)			889 474	889 474
Väljakuulutatud dividendid			-274 032	-274 032
31.12.2023	63 911	25 565	2 733 789	2 823 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interaltus 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Majandusaasta aruandes kasutatakse majandusaasta aruande taksonoomia ja selle alusel koostatavate raamatupidamise aastaaruande vorme. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Interaltus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Interaltus raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Lähtuvalt Eesti Finantsaruandluse standardist koostatakse keskmise suurusega ettevõtja aastaaruanne.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajalise laenukohustisena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse periooditulu- ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Faktooringutehingud

Faktooring on nõuete müük, kus ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (st.nagu nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringukohustist kajastatakse lühiajalise laenukohustisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, tollimaksudest, soetamisega seotud otsestest veokuludest ja muudest kauba soetamisega seotud mittetagastatavatest maksudest ning kuludest.

Varude jäägid on inventeeritud ja kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude soetusmaksumuse viimine vastavusse neto realiseerimismaksumusega vastab arvestusprintsiibile, mille kohaselt vara ei tohi arvel olla kõrgema väärtusega kui loodetakse saada tulu selle müügist. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt peaks allahindlus toimuma individuaalselt erinevate kaupade või toodete lõikes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000.- eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooninormid on määratud lähtudes põhivahendite kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest mil vara on kasutatav plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist

jääkmaksumust, vara eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või ärikulude real.

Rakendatavad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed 15-50 % aastas;

muu inventar, arvutid ja sisseseade 20-50 % aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitatakse tehingut, kui kõik olulised vara ja omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja kohustisena vara õiglase väärtuse summas, või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tegasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi põhivara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast lähtudes, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Pikaajalisteks loetakse kohustisi, mille tagasimakse periood ületab 12 kuud.

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 seonduvad riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Alates 01.01.2018 a. regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 Interaltus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja nende lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegu on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorregeeriv on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	751	918
Arvelduskontod	71 341	191 190
Kokku raha	72 092	192 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 414 961	1 414 961
Ostjatelt laekumata arved	1 414 961	1 414 961
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 284	1 284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 241	4 241
Muud nõuded	145 010	145 010
Viitlaekumised	145 010	145 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 565 496	1 565 496
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 366 342	1 366 342
Ostjatelt laekumata arved	1 366 342	1 366 342
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 284	1 284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 707	12 707
Ettemaksed	154	154
Muud makstud ettemaksed	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 380 487	1 380 487

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 103 942	2 507 944
Kaup laos	3 103 942	2 507 944
Ettemaksed varude eest	82 602	120 496
Kaup teel	0	0
Ettemaks kauba eest	82 602	120 496
Kokku varud	3 186 544	2 628 440

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				25 011
Käibemaks	4 241	170 127		160 646
Üksikisiku tulumaks		13 825		11 879
Erisoodustuse tulumaks		188		172
Sotsiaalmaks		25 092		22 265
Kohustuslik kogumispension		741		681
Töötuskindlustusmaksed		1 567		1 376
Ettemaksukonto jääk			12 707	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 241	211 540	12 707	222 030

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			343 792	33 209		377 001	122 659		2 500	2 500	502 160
Akumuleeritud kulum			-232 084	-31 340		-263 424	-103 696				-367 120
Jääkmaksumus			111 708	1 869		113 577	18 963		2 500	2 500	135 040
Ostud ja parendused			128 351			128 351					128 351
Muud ostud ja parendused			128 351			128 351					128 351
Amortisatsioonikulu			-44 482	-616		-45 098	-10 119				-55 217
Müügid (jääkmaksumuses)			-19 807			-19 807					-19 807
Muud muutused									-2 500	-2 500	-2 500
31.12.2022											
Soetusmaksumus	0	0	413 577	31 672	0	445 249	122 659	0	0	0	567 908
Akumuleeritud kulum	0	0	-237 807	-30 419	0	-268 226	-113 815	0	0	0	-382 041
Jääkmaksumus	0	0	175 770	1 253	0	177 023	8 844	0	0	0	185 867
Ostud ja parendused			39 144	4 960		44 104			6 652	6 652	50 756
Muud ostud ja parendused			39 144	4 960		44 104			6 652	6 652	50 756
Amortisatsioonikulu			-55 322	-698		-56 020	-7 164				-63 184
31.12.2023											
Soetusmaksumus			452 721	28 222		480 943	122 467		6 652	6 652	610 062
Akumuleeritud kulum			-293 129	-22 707		-315 836	-120 787		0	0	-436 623
Jääkmaksumus			159 592	5 515		165 107	1 680		6 652	6 652	173 439

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		42 995
Transpordivahendid		42 995
Kokku		42 995

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	155 143	28 670	126 473	6k EURIBOR+2,29	Euro	2023-2027
Kapitalirendikohustised kokku	155 143	28 670	126 473			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	165 207	23 923	141 284	6 k EURIBOR+1,98	Euro	2023-2027
Kapitalirendikohustised kokku	165 207	23 923	141 284			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	153 909	160 927
Kokku	153 909	160 927

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	131 496	131 965
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	131 496	131 965

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Faktooring	950 709	950 709			2,3%	EURO
Lühiajalised laenud kokku	950 709	950 709				
Kapitalirendikohustised kokku	155 143	28 670	126 473			
Laenukohustised kokku	1 105 852	979 379	126 473			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
faktooring	805 427	805 427			2,3%	Euro
arvelduskrediit	151 953	151 953			EONIA+2,95	Euro
Lühiajalised laenud kokku	957 380	957 380				
Kapitalirendikohustised kokku	165 207	23 923	141 284			
Laenukohustised kokku	1 122 587	981 303	141 284			

OÜ Interaltus kasutab AS Luminor Liising faktooringut limiidiga kuini 1 100 000 eurot.

Aastatel 2023 ja 2022 kasutati arvelduskrediiti limiidiga kuni 635 000 eurot.

Ettevõtte on seatud kommertspant AS Luminor Liising kasuks summas 1 107 147.-

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	727 318	727 318
Võlad töövõtjatele	80 415	80 415
Maksuvõlad	211 540	211 540
Muud võlad	55 062	55 062
Muud viitvõlad	55 062	55 062
Saadud ettemaksed	283	283
Muud saadud ettemaksed	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	1 074 618	1 074 618
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	719 874	719 874
Võlad töövõtjatele	77 063	77 063
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	222 030	222 030
Muud võlad	45 237	45 237
Muud viitvõlad	45 237	45 237
Kokku võlad ja ettemaksed	1 064 204	1 064 204

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 351 058	1 821 921
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	382 731	296 426
Kokku tingimuslikud kohustised	2 733 789	2 118 347

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	63 911	63 911
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 378 531	10 908 908
Läti	117 888	151 234
Soome	6 571	10 151
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 652
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 502 990	11 073 945
Kokku müügitulu	12 502 990	11 073 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	12 502 990	11 073 945
Kokku müügitulu	12 502 990	11 073 945

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Turundus- ja muud teenused Eestis	4 220	4 200
Turundusteenused välismaa ettevõtetele	0	0
Põhivara müük	0	42 995
Muud	1 353	4 711
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	5 575	51 906

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kaupade hankimise ja transpordikulud	343 133	349 147
Kaupade hoiustamise kulud	187 095	153 548
Turunduskulud	182 862	152 234
Kaubandus ja vahenduskulud	61 618	55 997
Personalikulud	712 093	586 104
Amortisatsioon	56 870	44 482
Rent	119 738	120 208
Muud	486	0
Kokku turustuskulud	1 663 895	1 461 720

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kontorikulud	84 729	74 771
Kulud sõiduautodele	41 771	44 330
Mitmesugused üldhalduskulud	50 897	46 860
Amortisatsioon	7 862	10 735
Personalikulud	598 511	533 228
Muud	12 081	23 516
Rent	11 758	11 758
Kokku üldhalduskulud	807 609	745 198

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	972 974	830 627
Sotsiaalmaksud	327 339	278 929
Erisoodustused	5 747	7 522
Terviseedendamise kulud	1 707	2 313
Kokku tööjõukulud	1 307 767	1 119 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	36
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	260 000	51 024	200 000	47 436
Eesti	260 000	51 024	200 000	47 436
Kokku	260 000	51 024	200 000	47 436

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	35 000	35 000	0	945
Kokku antud laenud	35 000	35 000	0	945

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	84 000	69 600

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäevajärgselt on makstud dividende 100 000.-

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

Osaühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KÕRGE	Juhatuse liige	08.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Interaltus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Interaltus (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 arvestusekspertide 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 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.

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, väärresistite 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 Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

08.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	08.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889 474
Kokku	2 733 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	4639	12502990	100.00%	Jah