

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Osaühing Interaltus

**registrikood:** 10079480

**tänava/talu nimi,** Liivalao tn 11

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11216

**telefon:** +372 6771370

**e-posti address:** [info@interaltus.ee](mailto:info@interaltus.ee)

**veebilehe address:** <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
Vandeauditiitori 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 tarded jätkunud ning juba ka toimuvad uute 2023.a. tarnelepingute sõlmimised. Ukrainast ostetud kaupade müügiimaht 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](http://www.kiil.ee)) arendusse, et pakkuda oma toodetele ka jaemüügi väljundit.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Metoodika</b>
Müügitulu	11 073 945	9 509 311	
Müügitulu muutus	1 564 634	873 070	Müügitulu 2022-müügitulu 2021
Brutokasumimäär %	27,4	26,9	Brutokasum/müügitulu
Puhaskasum	762 559	528 844	
Puhaskasumi muutus	233 715	221 923	Puhaskasum2022-Puhaskasum2021
Müügikäibe puhasrentaablus %	6,9	5,6	Puhaskasum/ müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,05	1,82	Käibevara/ Lühiajalised kohustused
ROA %	17,3	14,3	Puhaskasum/ varad
ROE %	34,54	32,09	Puhaskasum/omakapital

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	192 108	126 714	2
Nõuded ja ettemaksud	1 380 487	1 478 498	3
Varud	2 628 440	1 949 765	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>4 201 035</b>	<b>3 554 977</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	185 867	135 040	6
Immateriaalsed põhivarad	7 712	0	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>193 579</b>	<b>135 040</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 394 614</b>	<b>3 690 017</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	981 303	912 520	9
Võlad ja ettemaksud	1 064 204	1 044 481	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 045 507</b>	<b>1 957 001</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	141 284	85 147	9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>141 284</b>	<b>85 147</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>2 186 791</b>	<b>2 042 148</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 911	63 911	12
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 788	1 029 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	762 559	528 844	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>2 207 823</b>	<b>1 647 869</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>4 394 614</b>	<b>3 690 017</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	11 073 945	9 509 311	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 039 363	-6 946 918	
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>3 034 582</b>	<b>2 562 393</b>	
Turustuskulud	-1 461 720	-1 306 254	15
Üldhalduskulud	-745 198	-621 031	16
Muud äritulud	51 906	13 830	14
Muud ärikulud	-21 357	-1 657	
<b>Äriksaum (kahjum)</b>	<b>858 213</b>	<b>647 281</b>	
Intressitulud	950	5	
Intressikulud	-49 167	-38 414	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>809 996</b>	<b>608 872</b>	
Tulumaks	-47 437	-80 028	18
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>762 559</b>	<b>528 844</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	858 213	647 281	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	55 217	53 775	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 188	-8 203	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>32 029</b>	<b>45 572</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	98 011	-256 941	
Varude muutus	-678 675	-239 323	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 734	249 413	
Makstud ettevõtte tulumaks	-57 448	-89 486	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>281 864</b>	<b>356 516</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 059	-20 627	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 398	8 633	
Laekunud intressid	950	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>2 289</b>	<b>-11 994</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	62 631	49 366	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 222	-46 719	
Makstud intressid	-49 168	-38 404	
Makstud dividendid	-200 000	-320 000	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-218 759</b>	<b>-355 757</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>65 394</b>	<b>-11 235</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 714	137 949	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>65 394</b>	<b>-11 235</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 108	126 714	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2020</b>	63 911	25 565	1 349 549	1 439 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			528 844	528 844
Väljakuulutatud dividendid			-320 000	-320 000
<b>31.12.2021</b>	63 911	25 565	1 558 393	1 647 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			762 559	762 559
Väljakuulutatud dividendid			-202 605	-202 605
<b>31.12.2022</b>	63 911	25 565	2 118 347	2 207 823



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Interaltus 2022.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 hoivuseid 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse periooditulu- ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

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 arvestusprintsibile, 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 rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenavalt 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, olenavalt 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 omanikku ja tema 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.

Mittekorrigeeriv 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	918	6 850
Arvelduskontod	191 190	119 864
<b>Kokku raha</b>	<b>192 108</b>	<b>126 714</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 380 487</b>	<b>1 380 487</b>
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 476 272	1 476 272
Ostjatelt laekumata arved	1 476 272	1 476 272
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300
Muud nõuded	1 926	1 926
Intressinõuded	1 284	1 284
Viitlaekumised	642	642
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 478 498</b>	<b>1 478 498</b>

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>2 507 944</b>	<b>1 838 570</b>
Kaup laos	2 507 944	1 838 570
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>120 496</b>	<b>111 195</b>
Kaup teel	0	0
Ettemaks kauba eest	120 496	111 195
<b>Kokku varud</b>	<b>2 628 440</b>	<b>1 949 765</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25 011		15 000
Käibemaks		160 646		136 779
Üksikisiku tulumaks		11 879		10 190
Erisoodustuse tulumaks		172		169
Sotsiaalmaks		22 265		19 836
Kohustuslik kogumispension		681		1 346
Töötuskindlustusmaksed		1 376		969
Ettemaksukonto jääk	12 707		300	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>12 707</b>	<b>222 030</b>	<b>300</b>	<b>184 289</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
<b>31.12.2020</b>											
Soetusmaksumus			339 884	35 004		374 888	103 982		2 499	2 499	481 369
Akumuleeritud kulum			-240 077	-32 431		-272 508	-91 834				-364 342
<b>Jääkmaksumus</b>			99 807	2 573		102 380	12 148		2 499	2 499	117 027
Ostud ja parendused			51 590	1 950		53 540	18 677				72 217
Muud ostud ja parendused			51 590	1 950		53 540	18 677				72 217
Amortisatsioonikulu			-39 259	-2 654		-41 913	-11 862				-53 775
Muud muutused			-430			-430			1	1	-429
<b>31.12.2021</b>											
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		0	0	-367 120
<b>Jääkmaksumus</b>			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 (jäähmaksumuses)			-19 807			-19 807					-19 807
Muud muutused									-2 500	-2 500	-2 500
<b>31.12.2022</b>											
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
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	175 770	1 253	0	177 023	8 844	0	0	0	185 867

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	42 995	8 633
Transpordivahendid	42 995	8 633
<b>Kokku</b>	<b>42 995</b>	<b>8 633</b>

## Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	165 207	23 923	141 284			

  

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	102 697	17 550	85 147	3 k EURIBOR+2,4	Euro	2022-2026
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	102 697	17 550	85 147			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	160 927	90 288
<b>Kokku</b>	<b>160 927</b>	<b>90 288</b>

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	131 965	122 679
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	131 965	122 679

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		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	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	957 380	957 380					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	165 207	23 923	141 284				Euro
<b>Laenukohustised kokku</b>	1 122 587	981 303	141 284				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
faktooring	809 186	809 186			2,3 %	Euro	
arvelduskrediit	85 600	85 600			EONIA+2,95%	Euro	
krediitkaardivõlg	184	184					
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	894 970	894 970					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	102 697	17 550	85 147				
<b>Laenukohustised kokku</b>	997 667	912 520	85 147				

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

Aastatel 2021 ja 2022 kasutati arvelduskrediiti limiidiga kuni 635 000 eurot.

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

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 064 204</b>	<b>1 064 204</b>
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	757 450	757 450
Võlad töövõtjatele	63 525	63 525
Maksuvõlad	184 289	184 289
Muud võlad	39 217	39 217
Muud viitvõlad	39 217	39 217
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 044 481</b>	<b>1 044 481</b>

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 821 921	1 340 322
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	296 426	218 071
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>2 118 347</b>	<b>1 558 393</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	63 911	63 911
Osade arv (tk)	2	1



## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 908 908	9 369 791
Läti	151 234	125 506
Soome	10 151	5 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 652	8 484
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>11 073 945</b>	<b>9 509 311</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>11 073 945</b>	<b>9 509 311</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	11 073 945	9 509 311
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>11 073 945</b>	<b>9 509 311</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Turundus- ja muud teenused Eestis	4 200	5 134
Turundusteenused välismaa ettevõtetele	0	0
Põhivara müük	42 995	8 202
Muud	4 711	494
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>51 906</b>	<b>13 830</b>

## Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Kaupade hankimise ja transpordikulud	349 147	273 844
Kaupade hoiustamise kulud	153 548	112 329
Turunduskulud	152 234	145 755
Kaubandus ja vahenduskulud	55 997	75 813
Personalikulud	586 104	553 580
Amortisatsioon	44 482	31 350
Rent	120 208	113 032
Muud	0	551
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>1 461 720</b>	<b>1 306 254</b>

## Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Kontorikulud	74 771	59 052
Kulud sõiduautodele	44 330	28 114
Mitmesugused üldhalduskulud	46 860	38 987
Amortisatsioon	10 735	14 516
Personalikulud	533 228	438 298
Muud	23 516	30 265
Rent	11 758	11 799
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>745 198</b>	<b>621 031</b>

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	830 627	737 010
Sotsiaalmaksud	278 929	248 949
Erisoodustused	7 522	5 581
Terviseedendamise kulud	2 313	1 980
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 119 391</b>	<b>993 520</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	37
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

## Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	47 436	320 000	80 028
Eesti	200 000	47 436	320 000	80 028
<b>Kokku</b>	<b>200 000</b>	<b>47 436</b>	<b>320 000</b>	<b>80 028</b>

## 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
<b>Kokku antud laenud</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>945</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	69 600	62 400

## Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäevajärgselt on makstud dividende 110 000.-

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2023

**Osaühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KÕRGE	Juhatuse liige	24.03.2023

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Interaltus osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Interaltus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvamusel.

## 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 lahknub 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 teatud 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 kavatses 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 arvamusel. 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. 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 mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

AVAC Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 286

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

24.03.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	24.03.2023

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	762 559
<b>Kokku</b>	<b>2 118 347</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>2 118 347</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	4639	11049691	99.78%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kõrge	37603120342	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	31956 EUR (Lihtomand)
Arvo Kõrge	35507220252	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	31955 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6771370
E-posti aadress	info@interaltus.ee
Veebilehe aadress	http://www.interaltus.ee