

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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, +372 6771372

faks: +372 6771371

e-posti aadress: info@interaltus.ee

veebilehe aadress: www.interaltus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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. Käibe vähenemine on tingitud koostöö lõppemisest ühe suurema tarnijaga.

Fuinantssuhtarvud

| | 2020 | 2019 | Metoodika |
|---|----------|----------|---|
| Müügitulu | 8636241 | 10287336 | |
| Müügitulu muutus | -1651095 | | Müügitulu 2020 - Müügitulu 2019 |
| Brutokasumimäär (%) | 25,6 | 22,7 | Brutokasum / müügitulu |
| Puhaskasum | 306921 | 313746 | |
| Puhaskasumi muutus | -6825 | | Puhaskasum 2020 - Puhaskasum 2019 |
| Müügikäibe puhasrentaablus (%) | 3,6 | 3,0 | Puhaskasum / müügitulu |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,8 | 1,5 | Käibevera / Lühiajalised kohustused |
| ROA (Vara puhasrentaablus) (%) | 9,6 | 9,0 | Puhaskasum / Varad |
| ROE (Omakapitali puhasrentaablus) (%) | 21,3 | 26,3 | Puhaskasum / Omakapital |

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 137 949 | 122 211 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 1 221 557 | 1 408 436 | 3 |
| Varud | 1 710 442 | 1 807 961 | 4 |
| Kokku käibevarad | 3 069 948 | 3 338 608 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 117 027 | 119 740 | 7 |
| Kokku põhivarad | 117 027 | 119 740 | 7 |
| Kokku varad | 3 186 975 | 3 458 348 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 883 707 | 1 343 481 | 10 |
| Võlad ja ettemaksed | 804 526 | 849 138 | 11 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 688 233 | 2 192 619 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 59 717 | 73 625 | 10 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 59 717 | 73 625 | 10 |
| Kokku kohustised | 1 747 950 | 2 266 244 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 63 911 | 63 911 | 13 |
| Kohustuslik reservkapital | 25 565 | 25 565 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 042 628 | 788 882 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 306 921 | 313 746 | |
| Kokku omakapital | 1 439 025 | 1 192 104 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 3 186 975 | 3 458 348 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu | 8 636 241 | 10 287 336 | 14 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -6 425 993 | -7 950 453 | |
| Brutokasum (-kahjum) | 2 210 248 | 2 336 883 | |
| Turustuskulud | -1 233 271 | -1 335 182 | 16 |
| Üldhalduskulud | -621 781 | -681 500 | 17 |
| Muud äritulud | 8 053 | 31 388 | 15 |
| Muud ärikulud | -3 055 | -240 | |
| Äriksaum (kahjum) | 360 194 | 351 349 | |
| Intressitulud | 5 | 3 | |
| Intressikulud | -38 259 | -37 606 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 321 940 | 313 746 | |
| Tulumaks | -15 019 | 0 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 306 921 | 313 746 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interaltus 2020.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 väikeettevõtja lühendatud 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 640.- 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, olenvalt 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, olenvalt 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. Tulumaksuseaduse paragr.50 lg.1 alusel eelmise kolme kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks 2018. 14 %-list määra rakendatakse 1.2019.a. ühele kolmandikule 2018.a. jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. 2.2020.a. ühele kolmandikule 2018.a. ja 2019.a. jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

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)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas | 7 059 | 5 851 |
| Arvelduskontod | 130 890 | 116 360 |
| Kokku raha | 137 949 | 122 211 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 1 212 589 | 1 212 589 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 1 212 589 | 1 212 589 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 519 | 519 | |
| Muud nõuded | 5 559 | 5 559 | |
| Intressinõuded | 1 284 | 1 284 | |
| Viitlaekumised | 4 275 | 4 275 | |
| Ettemaksed | 2 890 | 2 890 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 890 | 2 890 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 221 557 | 1 221 557 | |
| | | | |
| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 1 377 068 | 1 377 068 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 1 377 068 | 1 377 068 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 60 | 60 | |
| Muud nõuded | 30 788 | 30 788 | |
| Intressinõuded | 1 284 | 1 284 | |
| Viitlaekumised | 29 504 | 29 504 | |
| Ettemaksed | 520 | 520 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 520 | 520 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 408 436 | 1 408 436 | |

Lisa 4 Varud (eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 1 609 474 | 1 698 941 |
| Kaup laos | 1 609 474 | 1 698 941 |
| Ettemaksed varude eest | 100 968 | 109 020 |
| Kaup teel | 0 | 7 560 |
| Ettemaks kauba eest | 100 968 | 101 460 |
| Kokku varud | 1 710 442 | 1 807 961 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|------------|----------------|------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | | 5 542 | | 0 |
| Käibemaks | 519 | 119 686 | 60 | 130 159 |
| Üksikisiku tulumaks | | 23 212 | | 22 495 |
| Erisoodustuse tulumaks | | | | 97 |
| Sotsiaalmaks | | 41 098 | | 44 077 |
| Kohustuslik kogumispension | | 457 | | 1 839 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 1 656 | | 2 824 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 519 | 191 651 | 60 | 201 491 |

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

| | 31.12.2020 | | 12 kuu jooksul | |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Intressinõuded | | 1 284 | |
| Intressinõuded | | 1 284 | | 1 284 |
| Viitlaekumised | | 4 275 | | 4 275 |
| viitlaekumised | | 4 275 | | 4 275 |
| Kokku muud nõuded | | 5 559 | | 5 559 |
| | | | | |
| | 31.12.2019 | | 12 kuu jooksul | |
| | | | | |
| Intressinõuded | | 1 284 | | 1 284 |
| Intressinõuded | | 1 284 | | 1 284 |
| Viitlaekumised | | 29 504 | | 29 504 |
| Kokku muud nõuded | | 30 788 | | 30 788 |

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | Ettemaksed | Kokku |
|---------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|----------|
| | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | | |
| 31.12.2018 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 288 454 | 55 607 | 344 061 | 86 099 | | 430 160 |
| Akumuleeritud kulum | -203 832 | -38 716 | -242 548 | -71 821 | | -314 369 |
| Jääkmaksumus | 84 622 | 16 891 | 101 513 | 14 278 | | 115 791 |
| Ostud ja parendused | 44 574 | | 44 574 | 6 093 | | 50 667 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 15 500 | | 15 500 | | | 15 500 |
| Amortisatsioonikulu | -37 461 | -8 307 | -45 768 | -12 945 | | -58 713 |
| Muud muutused | -3 505 | | -3 505 | | | -3 505 |
| 31.12.2019 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 344 971 | 39 151 | 384 122 | 92 192 | | 476 314 |
| Akumuleeritud kulum | -241 241 | -30 567 | -271 808 | -84 766 | | -356 574 |
| Jääkmaksumus | 103 730 | 8 584 | 112 314 | 7 426 | | 119 740 |
| Ostud ja parendused | 36 900 | 0 | 36 900 | 11 790 | 2 499 | 51 189 |
| Muud ostud ja parendused | 36 900 | | 36 900 | 11 790 | 2 499 | 51 189 |
| Amortisatsioonikulu | -40 278 | -6 011 | -46 289 | -7 068 | | -53 357 |
| Muud muutused | -545 | | -545 | | | -545 |
| 31.12.2020 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 339 884 | 35 004 | 374 888 | 103 982 | 2 499 | 481 369 |
| Akumuleeritud kulum | -240 077 | -32 431 | -272 508 | -91 834 | | -364 342 |
| Jääkmaksumus | 99 807 | 2 573 | 102 380 | 12 148 | 2 499 | 117 027 |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|--------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 3 583 | 0 |
| Transpordivahendid | 3 583 | 0 |
| Kokku | 3 583 | 0 |

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Kapitalirent | 96 958 | 37 241 | 59 717 | 3 k. EURIBOR+2,4 | Euro | 2021-2025 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 96 958 | 37 241 | 59 717 | | | |

| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Kapitalirent | 106 330 | 32 705 | 73 625 | 3k. EURIBOR+2,4% | Euro | 2020-2024 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 106 330 | 32 705 | 73 625 | | | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Masinad ja seadmed | 69 519 | 74 749 |
| Kokku | 69 519 | 74 749 |

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 105 914 | 97 088 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 12 kuu jooksul | 105 914 | 97 088 |

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Faktooring | 613 211 | 613 211 | | | 2,3% | Euro | |
| Arvelduskrediit | 232 578 | 232 578 | | | EONIA+2,95% | Euro | |
| | | | | | | | |
| Lühiajalised laenud kokku | 845 789 | 845 789 | | | | | |
| Lühiajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Krediitkaart | 677 | 677 | | | | | |
| Lühiajalised võlakirjad kokku | 677 | 677 | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 96 958 | 37 241 | 59 717 | | | | |
| Laenukohustised kokku | 943 424 | 883 707 | 59 717 | | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Faktooring | 789 516 | 789 516 | | | 1,7 | Euro | 08.01.2020 |
| Arvelduskrediit | 398 260 | 398 260 | | | EONIA+2% | Euro | 31.12.2019 |
| Lühiajalised laenud kokku | 1 187 776 | 1 187 776 | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 106 330 | 32 705 | 73 625 | | | | |
| Muud laenukohustised | | | | | | | |
| Juriidiline isik | 123 000 | 123 000 | | | 0 | Euro | 28.07.2020 |
| Muud laenukohustised kokku | 123 000 | 123 000 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 1 417 106 | 1 343 481 | 73 625 | | | | |

OÜ Interaltus on sõlminud faktooringulepingu AS Luminor Liisinguga, mille alusel kasutati 2019 ja 2020. aastal faktooringu limiiti kuni 905 000 Eurot
2019 ja 2020 kasutati arvelduslaenu limiidiga 635 000 eurot. Arvelduslaen on tagatud kommertspandiga summas 1 107 147 Eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 549 811 | 549 811 | |
| Võlad töövõtjatele | 62 838 | 62 838 | |
| Maksuvõlad | 191 651 | 191 651 | |
| Saadud ettemaksed | 226 | 226 | |
| Muud saadud ettemaksed | 226 | 226 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 804 526 | 804 526 | |
| | | | |
| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 587 961 | 587 961 | |
| Võlad töövõtjatele | 59 231 | 59 231 | |
| Maksuvõlad | 201 491 | 201 491 | |
| Saadud ettemaksed | 455 | 455 | |
| Muud saadud ettemaksed | 455 | 455 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 849 138 | 849 138 | |

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 1 012 162 | 884 703 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 337 387 | 217 925 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 1 349 549 | 1 102 628 |

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 63 911 | 63 911 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 8 489 252 | 10 147 081 |
| Läti | 128 677 | 101 941 |
| Leedu | 13 583 | 38 314 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 4 729 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 8 636 241 | 10 287 336 |
| Kokku müügitulu | 8 636 241 | 10 287 336 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Kauba müük | 8 571 645 | 10 233 967 |
| Taara müük | 64 596 | 53 369 |
| Kokku müügitulu | 8 636 241 | 10 287 336 |

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------|---------------|
| Turundus- ja muud teenused Eestis | 3 150 | 4 689 |
| Turundusteenused välismaa ettevõtetele | 983 | 23 958 |
| Põhivara müük | 3 583 | 0 |
| Muud | 337 | 0 |
| Muud | 0 | 2 741 |
| Kokku muud äritulud | 8 053 | 31 388 |

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Kaupade hankimise ja transpordikulud | 277 859 | 295 346 |
| Kaupade hoiustamise kulud | 105 351 | 124 081 |
| Turunduskulud | 110 801 | 219 846 |
| Kaubandus ja vahenduskulud | 71 913 | 39 231 |
| Personalikulud | 535 304 | 533 773 |
| Amortisatsioon | 38 473 | 37 461 |
| Rent | 93 570 | 85 014 |
| Muud | 0 | 430 |
| Kokku turustuskulud | 1 233 271 | 1 335 182 |

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Kontorikulud | 61 195 | 51 434 |
| Kulud sõiduautodele | 25 016 | 31 905 |
| Mitmesugused üldhalduskulud | 34 102 | 54 141 |
| Amortisatsioon | 13 079 | 21 251 |
| Personalikulud | 440 379 | 484 247 |
| Muud | 35 666 | 26 448 |
| Rent | 12 344 | 12 074 |
| Kokku üldhalduskulud | 621 781 | 681 500 |

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|------------------|
| Palgakulu | 723 213 | 753 730 |
| Sotsiaalmaksud | 243 544 | 252 903 |
| Erisoodustused | 6 731 | 7 889 |
| Terviseedendamise kulud | 1 381 | 3 332 |
| Muud | 0 | 166 |
| Kokku tööjõukulud | 974 869 | 1 018 020 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 36 | 38 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 36 | 38 |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 3 | 2 |

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid | 2020 | |
|----------------------------|-------------------|---------------|
| | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 60 000 | 15 018 |
| Eesti | 60 000 | 15 018 |
| Kokku | 60 000 | 15 018 |

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 284 | 0 | 1 284 | 123 000 |

Laenud

| 2020 | Saadud laenude tagasimaksed |
|--|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | |
| Juriidiline isik | 123 000 |

| 2019 | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | | | | | |
| Juriidiline isik | 32 000 | 320 000 | 197 000 | EURO | 28.07.2020 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 52 800 | 56 661 |

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Vaatamata Ülemaailmsele pandeemia, ei ole esinenud tarneahela katkestusi, ega viivitusi. Kõik tellitud kaubad saabuvad õigeaegselt. Müügitulu ei ole peale bilansipäeva vähenenud, pigem on märgata mõningast nõudluse kasvu. Varade väärtuse langust ei ole esinenud, kõik müügiks tarnitud kaubad on likviidsed ja müük toimub varem kehtestatud hindadega. Ettevõtte finantsnäitajad vastavad planeeritule ja ettevõtte töötab kasumlikult, krediitireitingu alandamist ja rahastamise vähendamist juhatus võimalikuks ei pea. Koondamisi ja restruktureerimisi kavas ei ole. Valitsuse meetmed ettevõtte tööd ei ole mõjutanud ega mõjuta edaspidi. Kriisilukord ei ole mõjutanud, ega ilmselt ei mõjuta ettevõtte jätkusuutliku ja sihipärase arengut.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2021

Osaühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERKI KÕRGE | Juhatuse liige | 28.05.2021 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Interaltus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Interaltus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 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 auditiprotseduuri 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, väaresitiste 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/

Mihkel Tammaru

Vandeauditori number 488

Audiitor Mihkel Tammaru OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 293

Kase tn 9, Tallinn, Harju maakond, 12011

28.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL TAMMARU | Vandeaudiitor | 28.05.2021 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 042 628 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 306 921 |
| Kokku | 1 349 549 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 042 628 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 306 921 |
| Kokku | 1 349 549 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük | 4639 | 7951092 | 92.07% | Jah |
| Alkohoolsete jookide hulgimüük | 46341 | 685149 | 7.93% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Arvo Kõrge | 35507220252 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 63911 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|--------------------|
| Telefon | +372 6771372 |
| Telefon | +372 6771370 |
| Faks | +372 6771371 |
| E-posti aadress | info@interaltus.ee |
| Veebilehe aadress | www.interaltus.ee |