

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	13
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 *cateringi*-sektorile ja toiduainetetööstusele mõeldud kaupadeks (tooraine).

OÜ Interaltus kaubanduspartnerid on rahvusvahelisel tasemel tootjad ja vahendajad Belgiast, Saksamaalt, Hollandist, Rootsist, Taanist ja Argentiinast. Kõigile kaubamärkidele, mida OÜ Interaltus turustab, on tootjafirmad andnud ainuesindusõiguse Eestis või kogu Baltikumi regioonis. Tuntumad kaubamärgid, mida OÜ Interaltus esindab on HARIBO (maiustused), RITTER SPORT (šokolaaditooted), ARCOR (maiustused jm. toidukaubad), GUYLIAN (šokolaaditooted), ANTHON BERG (šokolaaditooted), TANHEISER (kali), ALPRO (sojatooted), TEEKANNE (tee), HERBA (tee), GREENHOUSE (konserveeritud köögiviljad), WURZENER (hommikuhelbed), KUCHENMEISTER (kondiitritooted), VIOLA (müsli), SANTE (müsli) jt.

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

OÜ Interaltus kliendid on Eesti suuremad jaeketid (RIMI EESTI FOOD AS, EESTI TARBIJATEÜHISTUTE KESKÜHISTU, A-SELVER AS, MAXIMA EESTI OÜ, KAUPMEES & KO AS jt.), supermarketid (STOCKMANN AS, TALLINNA KAUBAMAJA AS jt.) ja tanklaketid (STATOIL AS, OLEREX AS) aga samuti ka väiksemad kauplused, kohvikud, tanklad, hotellid, restoranid, tootjad.

Olulisemad sündmused

2018.a. täienes müüdavate kaupade sortiment nii olemasolevate kaubagruppide sees, kui ka uute toodete osas. Erilist tähelepanu pöörati tervislike toodete sortimendi laiendamise ning odavama segmendi toidukaupade tarnimisele väiksema ostujõuga klientide jaoks. Alates 2016.a. tehakse koostööd Lätis ja Leedus asuvate Rimi keti ettevõtetega.

OÜ Interaltus 2018.a. müügitulemustele avaldasid positiivset mõju Eesti majanduse kosumisega kaasnenud jaeturu elavnemine. Ettevõtte ei oma välisriigis filiaale.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

Aastaks 2019. planeeritakse müügitulu kasvu 40% .

Järgnevad sündmused

2018.aastal otsustati osta OÜ Kiil ja KO. Ühinemispäevaks on 2. jaanuar 2019.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 484	47 065	2
Nõuded ja ettemaksed	1 466 135	1 187 109	3
Varud	1 379 501	1 124 304	4
Kokku käibevarad	2 864 120	2 358 478	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 791	93 048	7
Kokku põhivarad	115 791	93 048	
Kokku varad	2 979 911	2 451 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 142 142	910 735	10
Võlad ja ettemaksed	858 380	738 997	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 000 522	1 649 732	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 045	43 881	10
Kokku pikaajalised kohustised	78 045	43 881	
Kokku kohustised	2 078 567	1 693 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 911	63 911	13
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 437	443 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 431	224 563	
Kokku omakapital	901 344	757 913	
Kokku kohustised ja omakapital	2 979 911	2 451 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 408 165	7 135 272	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 241 616	-5 290 337	
Brutokasum (-kahjum)	2 166 549	1 844 935	
Turustuskulud	-1 295 257	-1 167 529	16
Üldhalduskulud	-560 931	-525 134	17
Muud äritulud	137 931	168 887	15
Muud ärikulud	-1 272	-732	
Äriksaum (kahjum)	447 020	320 427	
Intressitulud	1 286	2	
Intressikulud	-29 875	-25 866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	418 431	294 563	
Tulumaks	-55 000	-70 000	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 431	224 563	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interaltus 2018.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandest parema arusaadavuse huvides on võrreldes 2017.aasta majandusaasta aruandega juhtkonna otsusel muudetud lisade 15 ja 16 esitusviisi. Muudetud on ka kasumiaruande esitusviisi. Muudatused on esitatud järgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Üldhalduskulud	-533 941	8 807	-525 134
Intressikulud	-17 057	-8 809	-25 866
Intressitulud	0	2	2

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 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 (laenu- 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 otsesest 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja süsteemid	2 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat
Inventar ja muu	2,4 aastat

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, 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, 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. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 772	3 806
Arvelduskontod	16 712	43 259
Kokku raha	18 484	47 065

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 384 469	1 384 469	
Ostjatelt laekumata arved	1 384 469	1 384 469	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 787	7 787	20
Muud nõuded	33 284	33 284	6,20
Laenu nõuded	32 000	32 000	
Intressinõuded	1 284	1 284	
Ettemaksed	38 069	38 069	
Tulevaste perioodide kulud	4 061	4 061	
Muud makstud ettemaksed	34 008	34 008	
Muud	2 526	2 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 466 135	1 466 135	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 172 513	1 172 513	
Ostjatelt laekumata arved	1 172 531	1 172 531	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18	-18	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 662	4 662	20
Muud nõuded	670	670	6
Viitlaekumised	670	670	
Ettemaksed	9 264	9 264	
Tulevaste perioodide kulud	9 262	9 262	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 187 109	1 187 109	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 263 979	1 106 460
Kaup laos	1 263 979	1 106 460
Ettemaksed varude eest	115 522	17 844
Kaup teel	57 809	3 273
Ettemaks kauba eest	57 713	14 571
Kokku varud	1 379 501	1 124 304

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 000	15 000
Käibemaks	88 211	91 256
Üksikisiku tulumaks	18 142	16 627
Erisoodustuse tulumaks	164	164
Sotsiaalmaks	36 147	32 914
Kohustuslik kogumispension	1 418	1 292
Töötuskindlustusmaksed	2 327	2 062
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156 409	159 315

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenu nõuded	32 000	32 000	2	EURO	31.12.2019	20
Intressinõuded	1 284	1 284				20
Kokku muud nõuded	33 284	33 284				3
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Viitlaekumised	670	670				
Kokku muud nõuded	670	670				3

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	251 068	45 221	296 289	66 020	362 309
Akumuleeritud kulum	-140 158	-27 261	-167 419	-52 347	-219 766
Jääkmaksumus	110 910	17 960	128 870	13 673	142 543
Ostud ja parendused	738	2 577	3 315	14 674	17 989
Muud ostud ja parendused	738	2 577	3 315	14 674	17 989
Amortisatsioonikulu	-50 598	-9 159	-59 757	-7 655	-67 412
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-72	-72		-72
31.12.2017					
Soetusmaksumus	248 743	42 428	291 171	80 694	371 865
Akumuleeritud kulum	-187 693	-31 122	-218 815	-60 002	-278 817
Jääkmaksumus	61 050	11 306	72 356	20 692	93 048
Ostud ja parendused	51 300	15 491	66 791	5 405	72 196
Muud ostud ja parendused	51 300	15 491	66 791	5 405	72 196
Amortisatsioonikulu	-26 848	-9 906	-36 754	-11 819	-48 573
Müügid	-880		-880		-880
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 058	2 417
Transpordi- vahendid	3 058	2 417
Kokku	3 058	2 417

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
201825855	9 269	1 345	7 924	3k. EURIBOR+2,3%	EURO	04,09,2023	
201833630	11 909	1 417	10 492	3 k.EURIBOR+2,4%	EURO	02,11,2023	
201831589	10 703	1 228	9 475	3 k.EURIBOR+2,4%	EURO	17,10,2023	
201418855	24 130	7 530	16 600	3 k.EURIBOR+2,2%	EURO	01,03,2021	
201614219	7 850	1 765	6 085	3 k.EURIBOR+2,4%	EURO	30,06,2021	
201614217	7 851	1 765	6 086	3 k. EURIBOR+2,4%	EURO	30,06,2021	
201519051	8 373	1 845	6 528	3 k. EURIBOR+2,25%	EURO	30,10,2020	
20164220	6 727	2 234	4 493	3 k.EURIBOR+2,4%	EURO	30,06,2020	
201624467	13 080	2 718	10 362	3 k.EURIBOR+2,4%	EURO	31,10,2021	
Kapitalirendikohustised kokku	99 892	21 847	78 045				10

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
leping 201418855	31 890	31 890	0	3k EURIBOR+marginaal 2,4%	EURO	01.04.2018	
leping 201614219	9 574	1 724	7 850	3k EURIBOR+marginaal 2,4%	EURO	30.06.2021	
leping 201614217	9 574	1 723	7 851	3k EURIBOR+marginaal 2,4%	EURO	30.06.2021	
leping 201519051	10 177	1 804	8 373	3k EURIBOR+marginaal 2,25%	EURO	30.10.2020	
leping 20164220	8 908	2 181	6 727	3k EURIBOR+marginaal 2,4%	EURO	30.06.2020	
leping 201624467	15 733	2 653	13 080	3k EURIBOR+marginaal 2,4%	EURO	31.10.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	85 856	41 975	43 881				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	69 489	55 472
Kokku	69 489	55 472

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	116 792	114 317	16;17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	116 792	114 317	16;17

OÜ Interaltus rendib lao- ja kontoriruumi aadressil Liivalao 11 Tallinn. Rendileping on katkestatv Ühe aastase etteteatamistähtajaga.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring Luminor	693 567	693 567			1,7	EURO	Tähtajatu	
Arvelduskrediit Luminor	426 728	426 728			1,65	EURO	Tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	1 120 295	1 120 295						
Kapitalirendikohustised kokku	99 892	21 847	78 045					8
Laenukohustised kokku	1 220 187	1 142 142	78 045					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring Luminor Pank	552 211	552 211			1,7%	EURO	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	552 211	552 211						
Lühiajalised võlakirjad								
Arvelduskrediit	316 549	316 549			1,65 %	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised võlakirjad kokku	316 549	316 549						
Kapitalirendikohustised kokku	85 856	41 975	43 881					8
Laenukohustised kokku	954 616	910 735	43 881					

OÜ Interaltus on sõlminud faktooringulepingu AS Luminor Liisinguga, mille alusel kasutati 2017. aastal faktooringu limiiti kuni 606 382 Eurot ja 2018. aastal kuni 850 000 Eurot.

2017. aastal kasutati AS Luminor Bank arvelduslaenu limiidiga 415425,72 ja 2018. aastal limiidiga kuni 535 000 Eurot. Arvelduslaen on tagatud kommertspondiga.

OÜ Interaltus on garanteerinud Kiil ja KO laenu Luminor Bank AS-ile summas 120 000 Eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	601 213	601 213	
Võlad töövõtjatele	50 441	50 441	
Maksuvõlad	156 409	156 409	5
Muud võlad	50 000	50 000	
Dividendivõlad	50 000	50 000	
Saadud ettemaksed	317	317	
Muud saadud ettemaksed	317	317	
Kokku võlad ja ettemaksed	858 380	858 380	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	533 408	533 408	
Võlad töövõtjatele	45 980	45 980	
Maksuvõlad	159 315	159 315	5
Saadud ettemaksed	294	294	
Muud saadud ettemaksed	294	294	
Kokku võlad ja ettemaksed	738 997	738 997	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	653 728	534 749
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	158 140	133 687
Kokku tingimuslikud kohustised	811 868	668 436

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	63 911	63 911
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 269 589	7 018 742
Läti	91 845	58 554
Leedu	46 731	57 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 408 165	7 135 272
Kokku müügitulu	8 408 165	7 135 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	8 351 833	7 083 987
Taara müük	56 332	51 285
Kokku müügitulu	8 408 165	7 135 272

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 179	2 417
Reklaami ja turundusteenused Eestis	6 006	13 101
Reklaami ja turundusteenused välismaa ettevõtetele	86 078	111 802
Logistiliste teenuste müük	30 031	36 536
Muud	13 637	5 031
Kokku muud äritulud	137 931	168 887

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kaupade hankimise ja transpordikulud	239 671	190 139	
Kaupade hoiustamise kulud	88 483	57 955	
Turunduskulud	289 432	102 078	
Kaubandus ja vahenduskulud	127 156	298 845	
Personalikulud	423 676	369 231	
Amortisatsioon	26 848	50 598	7
Rent	99 991	98 683	9
Kokku turustuskulud	1 295 257	1 167 529	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kontorikulud	44 588	34 402	
Kulud sõiduautodele	26 095	44 160	
Mitmesugused üldhalduskulud	44 479	31 243	
Amortisatsioon	21 726	16 886	7
Personalikulud	391 006	377 907	
Muud	16 235	4 902	
Rent	16 802	15 634	9
Kokku üldhalduskulud	560 931	525 134	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	600 968	556 837
Sotsiaalmaksud	202 181	187 953
Erisoodustused	7 790	1 284
Haigustasu	3 743	1 065
Kokku tööjõukulud	814 682	747 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	27
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	220 000	55 000	280 000	70 000
Eesti	220 000	55 000	280 000	70 000
Kokku	220 000	55 000	280 000	70 000

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 071	152	4 662	16

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
VDV Reserves OÜ	86 000	54 000	2%	Euro	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 030	53 799	5 156	41 107

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	43 200	43 200

2018. aastal osteti seotud osapooltelt kaupu 17 030 euro eest. Müüdi kaupu 5 326 ja teenuseid 48 473 Euro eest. 2017. aastal osteti kaupu 5 156 Euro eest ja müüdi teenuseid 41 107 Euro eest.

Antud pangalaenu garantii kohta on esitatud informatsioon lisan 10.

Omanikule on 2018.aastal makstud dividende 180 000 Eurot ja 2017. aastal 280 000 eurot. Dividendi kohustus seisuga 31.12.2018 oli 40 000 Eurot.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

02.01.2019.a. vormistati Tallinna notari Robert Kimmeli Notaribüroos OÜ Kiil ja KO osa müügileping, kus OÜ VDV Reserves müüs Osaühingule Interaltus OÜ Kiil ja KO 2 500 Eurose nimiväärtusega osa, mis moodustas 100 % osaühingu osakapitalist .

Ühendamiskuupäev on 2. jaanuar 2019.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO KÕRGE	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Interaltus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Interaltus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 sõltumatul kooskõlas kutsealaste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalaseid kohustusi vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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 asjasepuutuvast 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 juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

KL Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Interaltus (registrikood: 10079480) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 431
Kokku	811 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	811 868
Kokku	811 868

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 431
Kokku	811 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgemüük	46361	3436388	40.87%	Jah
Muude jookide hulgemüük	46342	2302663	27.39%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgemüük	46389	1754192	20.86%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgemüük	46371	793525	9.44%	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