

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ITAK

registrikood: 10240389

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tehase tn 20

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 7370075

faks: +372 7370097

e-posti aadress: lukk.marko@gmail.com

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ ITAK ehk Invatehniliste Abivahendite Keskus loodi 1994. aastal puuetega inimeste ja vanurite invaabi ja hooldusvahenditega varustamise ja teenindamise korraldamiseks Eestis. Meie peamine eesmärk aastate jooksul on olnud pakkuda kõrge kvaliteediga ja funktsionaalselt sobivaid abivahendeid puuetega inimestele s.h. lastele ja vanuritele, hoolekandeaustustele, laste õppe- ja hoolekandeaustustele ning meditsiini ja rehabilitatsioonikeskustele. Teenuste parema kättesaadavuse tagamiseks on loodud teenindusvõrk keskusega Tartus ja teeninduspunktid Jõhvis, Narvas, Jõgeval, Viljandis, Võrus, Põlvas, Valgas, Tallinnas. 2022 aastal lisandus üle Eesti täiendavalt 8 teeninduspunkti neist esmakordselt piirkondades Ahtme ja Keila. 2022. aastal alustas ITAK OÜ täiendavalt ka ortooside müügiga. 2023 aastal kolis ettevõtte oma tegevuse Tartus uutesse ruumidesse aadressil Tehase tn 20, kus paiknevad nüüd kontor, ladu, töökoda ning kauplus. 2023 aastal investeeriti märkimisväärselt põhivarasse, uuendati kauplusi ning kaasajastati töötingimusi.

OÜ ITAK majandustegevusele on mõju avaldanud nii maailmaturul toimunud toodete hinnatõusud, kütuse ja energia kallinemine, intressikulude kasv ning surve palgatõusule. Äritegevuses puudub hooajalisus või tsüklilisus, ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid, ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

OÜ ITAK müüb ja laenutab järgmisi tooteid:

- liikumisabivahendid
- erivahendid liikumipuudega lastele
- põetus-ja hooldusvahendid
- tualeti ja vannibivahendid
- inkontinentsitooteid
- olmeabivahendeid
- ortoosid
- rehabilitatsioonivahendeid
- imikukaalusid
- imikute turvahälle
- inhalaatoreid

OÜ ITAK põhitegevuseks 2023. aastal oli jätkuvalt abi- ja hooldus- ning rehabilitatsioonivahendite laenus ja müük puuetega inimestele ning vanuritele. Lisaks pakume oma tooteid ka hooldekodudele. OÜ ITAK on sõlminud kokkuleppe Sotsiaalkindlustuameti ja Tervisekassaga soodustingimustel abivahendite müümiseks ja üürimiseks.

2023.aastal moodustas OÜ ITAK müügitulu 7,0 mln eurot (2022 aastal 6,0 mln eurot). Müügitulust moodustas 73% kaupade müük ja 27 % teenuste müük. Seejuures suurenes müük 16,78% võrreldes 2022. aastaga. OÜ ITAK müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tööandjana on OÜ ITAK il eesmärgiks luua oma töötajatele võimalikult motiveeriv ja innustav töökeskkond. Töötajate pideva arengu ja paremate töösaavutuste tagamiseks OÜ ITAK jätkusid regulaarsed firmasisesed koolitused. Osaühingus töötas 2023. aastal keskmiselt 61 täistööajaga töötajat. 2023.aastal moodustasid äriühingu tööjõukulud 1,5 mln eurot (2022.aastal oli 1,2 mln eurot).

Osaühingu juhatus koosnes aastal 2023 1 liikmest. Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine, tegevuse stabiilsus ja järjepidevus.

Juhatusel hinnangul on OÜ ITAK jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Käibe kasv	16,78%	42,61%
Kasumi kasv	36,45%	-15,64%
Puhasrentaablus	10,59%	9,07%
Lühiajaline kohustiste kattekordaja (kordades)	3,32	2,68
ROA	19,03%	15,56%
ROE	29,53%	29,08%

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	919 362	538 774	
Nõuded ja ettemaksed	422 607	446 329	2
Varud	1 465 944	1 354 504	3
Kokku käibevarad	2 807 913	2 339 607	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 858	0	
Materiaalsed põhivarad	209 584	2 536	5
Immateriaalsed põhivarad	885 204	1 171 112	6
Kokku põhivarad	1 112 646	1 173 648	
Kokku varad	3 920 559	3 513 255	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	249 800	242 021	7
Võlad ja ettemaksed	596 364	630 742	8
Kokku lühiajalised kohustised	846 164	872 763	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	547 767	760 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	547 767	760 000	
Kokku kohustised	1 393 931	1 632 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 777 680	1 330 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	746 136	546 831	
Kokku omakapital	2 526 628	1 880 492	
Kokku kohustised ja omakapital	3 920 559	3 513 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 040 863	6 029 435	11
Muud äritulud	9 413	17 227	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 455 502	-2 936 785	12
Mitmesugused tegevuskulud	-996 912	-1 019 242	
Tööjõukulud	-1 483 335	-1 217 217	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-307 534	-274 583	5,6
Muud ärikulud	-466	-81	
Ärikasum (kahjum)	806 527	598 754	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 858	0	
Intressitulud	10 502	41	
Intressikulud	-48 751	-25 775	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	771 136	573 020	
Tulumaks	-25 000	-26 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	746 136	546 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ITAK 2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

OÜ ITAK kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassades olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiarundes real "Finantstulud-ja kulud".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumusest, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsesest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Rendile antavad abivahendid võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsesest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Igale rendile antavale varale on määratud vastav ISO kood ja unikaalne seerianumber, mis võimaldab jälgida konkreetse toote asukohta ning elutsükli. Rendivara kantakse kuludesse läbi allahindluse vastavalt kulumise astmele. Rendivara allahindlus kajastatakse kaubakulu koosseisus.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse sõltuvalt varude iseloomust kas FIFO või individuaalhinna meetodit. Juhul, kui üksikud objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse nende maksumuse määramisel FIFO meetodit, kui varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse nende maksumuse määramisel individuaalhinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkest kantakse 100%-liselt kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%
Transpordivahendid 20%
Muu materiaalne põhivara 20%
Arvutisüsteemid 33%

Immateriaalne vara on füüsilise substanttsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi

jooksul kui üks aasta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Hilisemalt kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär aastas on immateriaalsel varal 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ja kooskõlas äriseadustikuga on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suurus on 10% osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis algselt võetakse tulu üles tuelvaste perioodide tuluna bilansis, kust kantakse see tuludesse vastavalt rendiperioodi jooksul.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

OÜ ITAK tulu jaotub-tulu kaupade müügist ja tulu laenutuse teenusest.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14%. Seda soodusmäär peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendide osale rakendus soodusmäär 14%. Alates 01.01.2020 kehtib soodusmäär 14% kahele kolmandikule kahel eelmisel majandusaastal väljamakstud dividendi summa suurusele dividendiosale. Ülejäänud dividendide osale rakendub tavamäär 20%.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	368 299	368 299	
Ostjatelt laekumata arved	373 158	373 158	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 859	-4 859	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 015	4 015	4
Muud nõuded	10 947	10 947	
Intressinõuded	9 984	9 984	
Viitlaekumised	963	963	
Ettemaksed	39 346	39 346	
Tulevaste perioodide kulud	14 583	14 583	
Muud makstud ettemaksed	24 763	24 763	
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 607	422 607	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	335 865	335 865	
Ostjatelt laekumata arved	338 787	338 787	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 922	-2 922	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 757	1 757	4
Laenunõuded	75 000	75 000	
Muud nõuded	7 446	7 446	
Intressinõuded	6 222	6 222	
Viitlaekumised	1 224	1 224	
Ettemaksed	26 261	26 261	
Tulevaste perioodide kulud	4 585	4 585	
Muud makstud ettemaksed	21 676	21 676	
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 329	446 329	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 454 412	1 349 904
Müügiks ostetud kaubad	1 454 412	1 349 904
Ettemaksed varude eest	11 532	4 600
Ettemaksed varude eest	11 532	4 600
Kokku varud	1 465 944	1 354 504

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8	0	974
Käibemaks	0	20 758	0	2 740
Üksikisiku tulumaks	0	19 756	0	22 665
Sotsiaalmaks	0	36 224	0	38 333
Kohustuslik kogumispension	0	1 388	0	1 281
Töötuskindlustusmaksed	0	2 608	0	2 640
Ettemaksukonto jääk	4 015		1 757	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 015	80 742	1 757	68 633

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	65 862	4 012	2 684	72 558	20 092	92 650
Akumuleeritud kulum	-53 162	-4 012	-2 684	-59 858	-20 092	-79 950
Jääkmaksumus	12 700	0	0	12 700	0	12 700
Amortisatsioonikulu	-10 164	0	0	-10 164	0	-10 164
31.12.2022						
Soetusmaksumus	65 862	1 254	2 684	69 800	9 678	79 478
Akumuleeritud kulum	-63 326	-1 254	-2 684	-67 264	-9 678	-76 942
Jääkmaksumus	2 536	0	0	2 536	0	2 536
Ostud ja parendused	0	4 012	58 296	62 308	165 116	227 424
Amortisatsioonikulu	-2 536	-557	-2 991	-6 084	-14 292	-20 376
31.12.2023						
Soetusmaksumus	19 042	5 266	60 980	85 288	174 794	260 082
Akumuleeritud kulum	-19 042	-1 811	-5 675	-26 528	-23 970	-50 498
Jääkmaksumus	0	3 455	55 305	58 760	150 824	209 584

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	8 750	0
Transpordivahendid	8 750	0
Kokku	8 750	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 435 531	1 435 531
Amortisatsioonikulu	-264 419	-264 419
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 435 531	1 435 531
Akumuleeritud kulum	-264 419	-264 419
Jääkmaksumus	1 171 112	1 171 112
Ostud ja parendused	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-287 158	-287 158
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 436 781	1 436 781
Akumuleeritud kulum	-551 577	-551 577
Jääkmaksumus	885 204	885 204

Muude immateriaalsete varade all kajastatakse soetatud investeeringute soetusmaksumuse ja bilansilise väärtuse vahet

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	760 000	240 000	520 000		Euribor+2,5%	EUR	05.02.2027
Pikaajalised laenud kokku	760 000	240 000	520 000				
Kapitalirendikohustised kokku	37 567	9 800	27 767				
Laenukohustised kokku	797 567	249 800	547 767				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 000 000	240 000	760 000		Euribor+2,5%	EUR	05.02.2027
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000	240 000	760 000				
Kapitalirendikohustised kokku	2 021	2 021	0				
Laenukohustised kokku	1 002 021	242 021	760 000				

Panga kasuks Laenusaaaja vallasvarale esimesele järjekohale seatud/seatav kommertspant summas vähemalt 1 200 000 EUR (üks miljon kakssada tuhat eurot);

Panga kasuks seatav pant Laenusaaaja osadele (100%-le osade arvust) pandilepingute alusel;

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	297 889	297 889	
Võlad töövõtjatele	127 382	127 382	
Maksuvõlad	80 742	80 742	4
Muud võlad	53 235	53 235	
Muud viitvõlad	53 235	53 235	
Saadud ettemaksed	37 116	37 116	
Tulevaste perioodide tulud	348	348	
Muud saadud ettemaksed	36 768	36 768	
Kokku võlad ja ettemaksed	596 364	596 364	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	263 950	263 950	
Võlad töövõtjatele	94 448	94 448	
Maksuvõlad	68 633	68 633	4
Muud võlad	191 051	191 051	
Dividendivõlad	123 811	123 811	
Muud viitvõlad	67 240	67 240	
Saadud ettemaksed	12 660	12 660	
Tulevaste perioodide tulud	73	73	
Muud saadud ettemaksed	12 587	12 587	
Kokku võlad ja ettemaksed	630 742	630 742	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 019 053	1 502 144
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	504 763	375 536
Kokku tingimuslikud kohustised	2 523 816	1 877 680

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 040 863	6 029 435
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 040 863	6 029 435
Kokku müügitulu	7 040 863	6 029 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	5 158 010	4 324 028
Teenuste müük	1 882 853	1 705 407
Kokku müügitulu	7 040 863	6 029 435

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	35 987	24 649
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 657	6 985
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 140 789	2 685 721
Transpordikulud	17 625	15 686
Rendivara allahindlus	253 444	203 744
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 455 502	2 936 785

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 102 569	913 060
Sotsiaalmaksud	353 705	290 545
Puhkusereserv	19 628	9 907
Haigushüvitis	7 433	3 705
Kokku tööjõukulud	1 483 335	1 217 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	58
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	60	55
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Merger Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 033	81 222
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 033	81 222
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	89 800	111 405
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 348	53 262
Kokku võlad ja ettemaksed	129 148	164 667

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	75 000	0	75 000	521
Kokku antud laenud	0	75 000	0	75 000	521

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	0	-75 000	0	1 811
Kokku antud laenud	75 000	0	-75 000	0	1 811

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 114	7 500	0	0	0
Kokku müüdnud	0	3 114	7 500	0	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	500	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	404 590	147 129	0	351 872	16 380	0
Kokku ostetud	404 590	147 629	0	351 872	16 380	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2024

OÜ ITAK (registrikood: 10240389) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LUKK	Juhatuse liige	05.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ITAK osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ ITAK raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt 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, esitada 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

OÜ AT Audiko

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

05.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ITAK (registrikood: 10240389) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	05.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 777 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	746 136
Kokku	2 523 816

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 777 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	746 136
Kokku	2 523 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditšiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	5158010	73.26%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1882853	26.74%	Ei