

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ ITAK

registrikood: 10240389

tänavanimi: Ringtee tn 1

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 7370075

faks: +372 7370097

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

veebilehe aadress: 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	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

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, hoolekandetasutestele, laste õppe- ja hoolekandetasutestele ning meditsiini ja rehabilitatsioonikeskustele. Teenuste parema kättesaadavuse tagamiseks on loodud teenindusvõrk keskusega Tartus ja teeninduspunktidega 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.

OÜ ITAK majandustegevusele on mõju avaldanud nii maailmaturul toimunud toodete hinnatõusud, kütuse ja energia kallinemine 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 2022. aastal oli jätkuvalt abi- ja hooldus- ning rehabilitatsioonivahendite laenusus 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.

2022.aastal moodustas OÜ ITAK müügitulu 6,0 mln eurot (2021 aastal 4,2 mln eurot). Müügitulust moodustas 72% kaupade müük ja 28 % teenuste müük. Seejuures suurenes müük 42,6% võrreldes 2021. aastaga. OÜ ITAK müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tööandjana on OÜ ITAK il eesmärgiks luua oma töötajale võimalikult motiveeriv ja innustav töökeskkond. Töötajate pideva arengu ja paremate töösaavutuste tagamiseks OÜ ITAK jätkusid regulaarsed firmasisesed koolitused. Osaühingus töötas 2022. aastal keskmiselt 58 täistööajaga töötajat. 2022.aastal moodustasid äriühingu tööjõukulud 1,2 mln eurot (2021.aastal oli 796 tuhat eurot).

Osaühingu juhatus koosnes aastal 2022 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

	2022	2021
Käibe kasv	42,61%	11,28%
Kasumi kasv	-15,64%	-17%
Puhasrentaabilus	9,07%	15,33%
Lühiajaline kohustiste kattekordaja (kordades)	2,68	4,26
ROA	15,56%	34,06%
ROE	29,08%	44,47%

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 x 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	538 774	660 100	
Nõuded ja ettemaksed	446 329	258 075	2
Varud	1 354 504	972 029	3
Kokku käibevarad	2 339 607	1 890 204	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 536	12 700	5
Immateriaalsed põhivarad	1 171 112	0	
Kokku põhivarad	1 173 648	12 700	
Kokku varad	3 513 255	1 902 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	242 021	9 455	7
Võlad ja ettemaksed	630 742	433 955	8
Kokku lühiajalised kohustised	872 763	443 410	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	760 000	2 022	7
Kokku pikaajalised kohustised	760 000	2 022	
Kokku kohustised	1 632 763	445 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 330 849	806 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 831	648 193	
Kokku omakapital	1 880 492	1 457 472	
Kokku kohustised ja omakapital	3 513 255	1 902 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 029 435	4 228 048	11
Muud äritulud	17 227	927	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 936 785	-2 044 624	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 019 242	-709 072	
Tööjõukulud	-1 217 217	-795 796	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-274 583	-10 257	
Muud ärikulud	-81	-20 061	
Ärikasum (kahjum)	598 754	649 165	
Intressitulud	41	35	
Intressikulud	-25 775	-1 007	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	573 020	648 193	
Tulumaks	-26 189	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 831	648 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ITAK 2022.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 kasumiaruandes 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. Ostjate 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 kulutusest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Rendile antavad abivahendid võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsesest kulutusest, 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 2000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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 aastast põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Transpordivahendid 20%

Muu materiaalne põhivara 20%

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär aastas on immateriaalsel varal 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

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)

	31.12.2022	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	225 569	225 569	
Ostjatelt laekumata arved	226 906	226 906	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 337	-1 337	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 726	1 726	4
Muud nõuded	6 479	6 479	
Intressinõuded	5 701	5 701	
Viitlaekumised	778	778	
Ettemaksed	24 301	24 301	
Tulevaste perioodide kulud	2 625	2 625	
Muud makstud ettemaksed	21 676	21 676	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 075	258 075	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 349 904	965 165
Müügiks ostetud kaubad	1 349 904	965 165
Ettemaksed varude eest	4 600	6 864
Ettemaksed varude eest	4 600	6 864
Kokku varud	1 354 504	972 029

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	974	0	194
Käibemaks	0	2 740	0	3 362
Üksikisiku tulumaks	0	22 665	0	14 029
Sotsiaalmaks	0	38 333	0	24 188
Kohustuslik kogumispension	0	1 281	0	1 160
Töötuskindlustusmaksed	0	2 640	0	1 777
Ettemaksukonto jääk	1 757		1 726	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 757	68 633	1 726	44 710

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	65 862	4 012	2 684	72 558	20 092	92 650
Akumuleeritud kulum	-42 905	-4 012	-2 684	-49 601	-20 092	-69 693
Jääkmaksumus	22 957	0	0	22 957	0	22 957
Amortisatsioonikulu	-10 257	0	0	-10 257	0	-10 257
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	
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

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

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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud 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	0			
Laenukohustised kokku	1 002 021	242 021	760 000	0			
	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	11 477	9 455	2 022	0			
Laenukohustised kokku	11 477	9 455	2 022	0			

Pangalaneu tagatised:

Panga kasuks Laenusaaaja vallasvarale esimesele järjekohale seatud/seatav kommertsipant 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)

	31.12.2022	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 992	188 992	
Võlad töövõtjatele	59 188	59 188	
Maksuvõlad	44 710	44 710	4
Muud võlad	131 363	131 363	
Dividendivõlad	77 871	77 871	
Muud viitvõlad	53 492	53 492	
Saadud ettemaksed	9 702	9 702	
Tulevaste perioodide tulud	13	13	
Muud saadud ettemaksed	9 689	9 689	
Kokku võlad ja ettemaksed	433 955	433 955	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 502 144	1 163 728
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	375 536	290 932
Kokku tingimuslikud kohustised	1 877 680	1 454 660

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 029 435	4 228 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 029 435	4 228 048
Kokku müügitulu	6 029 435	4 228 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	4 324 028	2 775 120
Teenuste müük	1 705 407	1 452 928
Kokku müügitulu	6 029 435	4 228 048

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	24 649	24 170
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 985	13 246
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 685 721	1 853 816
Transpordikulud	15 686	7 453
Rendivara allahindlus	203 744	145 939
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 936 785	2 044 624

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	913 060	604 017
Sotsiaalmaksud	290 545	191 793
Puhkusereserv	9 907	-3 278
Haigushüvitis	3 705	3 264
Kokku tööjõukulud	1 217 217	795 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	55	36
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Merger Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 222	5 701
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 222	5 701
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	111 405	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 262	2 526
Kokku võlad ja ettemaksed	164 667	2 526

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

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	351 872	16 380	272 201	16 380
Kokku ostetud	351 872	16 380	272 201	16 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ ITAK (registrikood: 10240389) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LUKK	Juhatuse liige	12.10.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 asjaolu

Juhime tähelepanu, et OÜ ITAK aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud vastavad andmed on auditeerimata. Ettevõtte ei olnud 31.detsembril 2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditeerimise kohustust. 31.detsembril 2021 lõppenud aastaaruande kohta on teostatud ülevaatusetööd. Minu kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

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 lahknep 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, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja

teostame auditiprotseduurid 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

12.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ITAK (registrikood: 10240389) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	12.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 330 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 831
Kokku	1 877 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 330 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 831
Kokku	1 877 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
MeditSiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	4324028	71.72%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1705407	28.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7370075
Faks	+372 7370097
E-posti aadress	lukk.marko@gmail.com
Veebilehe aadress	www.itak.ee