

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 3 Varud                                | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 11 |
| Lisa 8 Osakapital                           | 12 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 12 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                    | 13 |
| Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 14 |
| Aruande allkirjad                           | 15 |
| Vandeauditori aruanne                       | 16 |

## 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, hoolekandetasutustele, laste õppe -ja hoolekandetasutustele ning meditsiini ja rehabilitatsioonikeskustele. Teenuste parema kättesaadavuse tagamiseks on loodud teenindusvõrk keskusega Tartus ning teenenduspunktidega Jõhvis, Narvas, Jõgeval, Viljandis, Võrus, Põlvas, Valgas. On loodud ühtne andmeside- onlinevõrk, mis võimaldab osutada teenuseid kõigist OÜ ITAK teenenduspunktidest üle Eesti.

OÜ ITAK müüb ja laenutab järgmisi tooteid:

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

OÜ ITAK põhitegevuseks 2020. aastal oli jätkuvalt abi- ja hooldus-ning rehabilitatsioonivahendite laenusus ja müük puuetega inimestele ja vanuritele. OÜ ITAK on sõlminud kokkuleppe Sotsiaalkindlustuametiga soodustingimustel abivahendite müümiseks ja üürimiseks.

2020.aastal moodustas OÜ ITAK müügitulu 3,8 mln eurot (2019 aastal 3,5 mln eurot). Müügitulust moodustas 65% kaupade müük ja 35 % teenuste müük. Seejuures suurenes müük 8,6% võrreldes 2019. 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 2020. aastal keskmiselt 36 täistööajaga töötajat. 2020.aastal moodustasid äriühingu tööjõukulud 706 tuhat eurot (2019.aastal oli 654 tuhat eurot).

2020 aasta veebruaris toimus ITAK OÜ jagunemine, mille käigus asutati 2 uut äriühingut. Jagunemise toimus seoses tegevusvaldkondade ümberstruktureerimise vajadusega.

Osaühingu juhatus koosnes aastal 2020 1 liikmest.

Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine, tegevuse stabiilsus ja järjepidevus. Plaanis on avada teeninduspunktid Tallinnas.

Juhatuse hinnangul on OÜ ITAK jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 292 465          | 804 427          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 310 941          | 197 345          | 2,12    |
| Varud                                        | 727 712          | 402 134          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 331 118</b> | <b>1 403 906</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0                | 300 000          | 2,12    |
| Materiaalsed põhivarad                       | 22 957           | 103 296          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>22 957</b>    | <b>403 296</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 354 075</b> | <b>1 807 202</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 10 516           | 10 310           |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 522 802          | 359 256          | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>533 318</b>   | <b>369 566</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 11 477           | 21 993           |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>11 477</b>    | <b>21 993</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>544 795</b>   | <b>391 559</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 830           | 791 052          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 783 638          | 621 779          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>809 280</b>   | <b>1 415 643</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 354 075</b> | <b>1 807 202</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 799 340      | 3 497 702      | 9       |
| Muud äritulud                               | 14 018         | 298            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 713 459     | -1 605 648     | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -578 347       | -533 730       |         |
| Tööjõukulud                                 | -706 197       | -654 355       | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -13 303        | -16 146        |         |
| Muud ärikulud                               | -568           | -2 655         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>801 484</b> | <b>685 466</b> |         |
| Intressitulud                               | 2 758          | 3 404          |         |
| Intressikulud                               | -604           | -748           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 1 294          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>803 638</b> | <b>689 416</b> |         |
| Tulumaks                                    | -20 000        | -67 637        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>783 638</b> | <b>621 779</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ ITAK 2020.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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa piiramatult kasutuseaga

Ehitised 5%

Masinate ja seadmed 20%

Transpordivahendid 20%

Muu materiaalne põhivara 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 kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluv 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 õiglasel väärtusel. 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 tulumaksu määraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäära 14%. Seda soodusmäära 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)

|                                    | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 199 008        | 199 008                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 201 449        | 201 449                           |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -2 441         | -2 441                            |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 14 311         | 14 311                            |                     | 4       |
| Muud nõuded                        | 72 020         | 72 020                            |                     |         |
| Intressinõuded                     | 5 701          | 5 701                             |                     | 12      |
| Viitlaekumised                     | 66 319         | 66 319                            |                     |         |
| Ettemaksed                         | 25 602         | 25 602                            |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 926          | 3 926                             |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 21 676         | 21 676                            |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>310 941</b> | <b>310 941</b>                    |                     |         |

  

|                                    | 31.12.2019     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 175 729        | 175 729                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 177 529        | 177 529                           |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -1 800         | -1 800                            |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 081          | 9 081                             |                     | 4       |
| Muud nõuded                        | 303 189        | 3 189                             | 300 000             |         |
| Laenunõuded                        | 300 000        | 0                                 | 300 000             | 12      |
| Intressinõuded                     | 3 000          | 3 000                             |                     | 12      |
| Viitlaekumised                     | 189            | 189                               |                     |         |
| Ettemaksed                         | 9 346          | 9 346                             |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 179          | 1 179                             |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 8 167          | 8 167                             |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>497 345</b> | <b>197 345</b>                    | <b>300 000</b>      |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>724 303</b> | <b>400 573</b> |
| Müügiks ostetud kaubad        | 724 303        | 400 573        |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>3 409</b>   | <b>1 561</b>   |
| Ettemaksed varude eest        | 3 409          | 1 561          |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>727 712</b> | <b>402 134</b> |

Müügiks ostetud kaupade saldo kajastab müügiks ja üüriks ostetud kaupade jääki.

Üüriks kasutatavate kaupade väärtusele on tehtud aruandeaastal allahindlusi summas 73073 (2019.aastal 17624 eurot) (Lisa 10).

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020    |               | 31.12.2019   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 81            | 0            | 140           |
| Käibemaks                                     | 12 318        | 0             | 0            | 13 152        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 10 513        | 0            | 9 681         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 19 178        | 0            | 18 463        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 1 016         | 0            | 990           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 411         | 0            | 1 353         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 993         |               | 9 081        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14 311</b> | <b>32 199</b> | <b>9 081</b> | <b>43 779</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                            | Maa     | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Kokku    |
|----------------------------|---------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                            |         |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |          |
| <b>31.12.2018</b>          |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus             | 12 426  | 97 462   | 67 113             | 4 012                      | 2 684                   | 73 809             | 20 092                      | 203 789  |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | -35 949  | -21 610            | -4 012                     | -2 684                  | -28 306            | -20 092                     | -84 347  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 12 426  | 61 513   | 45 503             | 0                          | 0                       | 45 503             | 0                           | 119 442  |
|                            |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Amortisatsioonikulu        | 0       | -4 873   | -11 273            | 0                          | 0                       | -11 273            | 0                           | -16 146  |
|                            |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2019</b>          |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus             | 12 426  | 97 462   | 67 113             | 4 012                      | 2 684                   | 73 809             | 20 092                      | 203 789  |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | -40 822  | -32 883            | -4 012                     | -2 684                  | -39 579            | -20 092                     | -100 493 |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 12 426  | 56 640   | 34 230             | 0                          | 0                       | 34 230             | 0                           | 103 296  |
|                            |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Amortisatsioonikulu        | 0       | -2 030   | -11 273            | 0                          | 0                       | -11 273            | 0                           | -13 303  |
| Müügid<br>(jääkmaksumuses) | -12 426 | -54 610  | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -67 036  |
|                            |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2020</b>          |         |          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus             | 0       | 0        | 65 862             | 4 012                      | 2 684                   | 72 558             | 20 092                      | 92 650   |
| Akumuleeritud kulum        | 0       | 0        | -42 905            | -4 012                     | -2 684                  | -49 601            | -20 092                     | -69 693  |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | 0       | 0        | 22 957             | 0                          | 0                       | 22 957             | 0                           | 22 957   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2020          | 2019     |
|--------------------|---------------|----------|
| Maa                | 14 829        | 0        |
| Ehitised           | 65 171        | 0        |
| Masinad ja seadmed | 625           | 0        |
| Transpordivahendid | 625           | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>80 625</b> | <b>0</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 189 853        | 189 853        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 59 417         | 59 417         |         |
| Maksuvõlad                       | 32 199         | 32 199         | 4       |
| Muud võlad                       | 228 250        | 228 250        |         |
| Dividendivõlad                   | 163 871        | 163 871        |         |
| Muud viitvõlad                   | 64 379         | 64 379         |         |
| Saadud ettemaksed                | 13 083         | 13 083         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 6 216          | 6 216          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 6 867          | 6 867          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>522 802</b> | <b>522 802</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 127 882        | 127 882        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 54 947         | 54 947         |         |
| Maksuvõlad                       | 43 779         | 43 779         | 4       |
| Muud võlad                       | 127 990        | 127 990        |         |
| Dividendivõlad                   | 83 871         | 83 871         |         |
| Muud viitvõlad                   | 44 119         | 44 119         |         |
| Saadud ettemaksed                | 4 658          | 4 658          |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 4 658          | 4 658          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>359 256</b> | <b>359 256</b> |         |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2020     | 31.12.2019       |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 645 174        | 1 130 265        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 161 294        | 282 566          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>806 468</b> | <b>1 412 831</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide summa koos dividendi tulumaksu kuluga ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                              | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                   | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                                               | 2          | 1          |
| Ettevõtte osad on registreeritud väärtpaperite registris.                                    |            |            |
| Seisuga 31.12.2020.a. moodustasid OÜ ITAK osade nimiväärtused (2 osa) 256 eurot; 2300 eurot. |            |            |
| Seisuga 31.12.2019.a. moodustas OÜ ITAK osa nimiväärtuse (1 osa) 2556 eurot.                 |            |            |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2020      | 2019      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |           |           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |           |           |
| Eesti                                       | 3 799 340 | 3 497 702 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 3 799 340 | 3 497 702 |
| Kokku müügitulu                             | 3 799 340 | 3 497 702 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |           |           |
| Kaupade müük                                | 2 477 644 | 2 344 011 |
| Teenuste müük                               | 1 321 696 | 1 153 691 |
| Kokku müügitulu                             | 3 799 340 | 3 497 702 |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2020      | 2019      | Lisa nr |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------|
| Tooraine ja materjal                      | 18 746    | 11 961    |         |
| Varude allahindlus ja mahakandmine        | 10 014    | 17 501    |         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad            | 1 603 687 | 1 534 354 |         |
| Transpordikulud                           | 7 939     | 24 208    |         |
| Rendivara allahindlus                     | 73 073    | 17 624    | 3       |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 713 459 | 1 605 648 |         |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 530 244        | 491 009        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 170 771        | 158 964        |
| Puhkusereserv                                   | 2 762          | 1 116          |
| Haigushüvitis                                   | 2 420          | 3 266          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>706 197</b> | <b>654 355</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 36             | 36             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 36             | 36             |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 701      | 22 024     | 303 000    | 1 170      |

### Laenud

| 2020                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Seotud ettevõtja                                                                                                                 | 200 000      | 500 000                    | 2,5%         | EUR         | 31.07.2021  |

| 2019                                                                                                                             | Antud laenud | Saadud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                  |              |             |             |
| Seotud ettevõtja                                                                                                                 | 300 000      | 485              | 2,5%         | EUR         | 31.07.2021  |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 133 729                   | 0                          | 8 775                     | 0                          |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2020   | 2019   |
| Arvestatud tasu                                                               | 31 696 | 18 500 |

Seotud osapoolte laenudelt on 2020 aastal arvestatud intressitulu 2701 eurot (2019 aastal 3000 eurot). Tegevjuhtkonnal ei ole töölepingu lõpetamisel ette nähtud kompensatsiooni ega muid olulisi soodustusi.

## Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva ei ole ilmnenud asjaolusid, mis mõjutaks majandusaasta aruandes kajastatud varade ja kohustiste hindamist ning majandusaasta tulemust.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2021

**OÜ ITAK (registrikood: 10240389) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO LUKK         | Juhatuse liige     | 17.09.2021           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ITAK osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ ITAK raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

### Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ITAK finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

OÜ AT Audiko

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

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

17.09.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ITAK (registrikood: 10240389) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANU HARAK          | Vandeaudiitor      | 17.09.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 830         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 783 638        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>806 468</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 830         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 783 638        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>806 468</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| MeditSiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47741      | 2477644         | 65.21%      | Jah            |
| Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent       | 77291      | 1321696         | 34.79%      | Ei             |

## Sidevahendid

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