

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Itrekon

registrikood: 10747964

tänavanimi: Rahu tn

maja ja korteri number: 19-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11620

telefon: +372 5036550

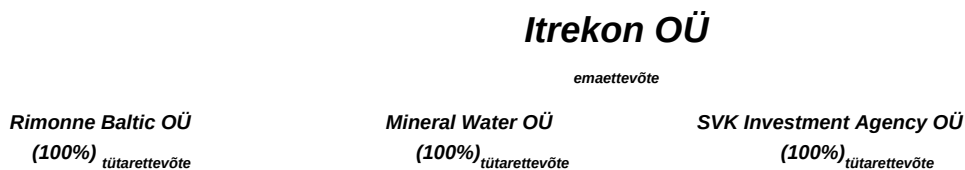
e-posti aadress: sven@rimonne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 10 Muud nõuded	17
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 12 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 13 Bioloogilised varad	20
Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 15 Kapitalirent	20
Lisa 16 Kasutusrent	21
Lisa 17 Laenukohustised	22
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 19 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 21 Osakapital	25
Lisa 22 Müügitulu	25
Lisa 23 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 24 Turustuskulud	26
Lisa 25 Üldhalduskulud	26
Lisa 26 Tööjõukulud	27
Lisa 27 Muud ärikulud	27
Lisa 28 Intressikulud	27
Lisa 29 Intressitulud	27
Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud	28
Lisa 31 Seotud osapooled	28
Lisa 32 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditiitori aruanne	33

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur:



Rimonne Baltic OÜ, Mineral Water OÜ ning SVK Investment Agency OÜ on konsolideeritud rida-realt meetodil.

OÜ Itrekon, samuti teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute peamiseks tegevusvaldkonnaks on investeerimine ning mänguasjade hulgimüük.

Konsolideerimisgrupi suurima tütarettevõtte Rimonne Baltic OÜ põhitegevusala on mänguasjade hulgimüük. Toodangut realiseeritakse põhiliselt Eestis, Lätis ja Leedus.

2018.a. oli konsolideerimisgrupi müügitulu 6 224 992 Eur, millest 2 188 523 Eur oli käive Eestis.

2018.a. konsolideerimisgrupp jätkas investeerimist kinnisvarasse, tegi ettemaksu kinnisvara eest summas 25 000 EUR. Jätkatakse lühiajaliste investeeringutega finantsturul.

Majanduskeskkond oli 2018 a. hea. Viimastel aastatel on suur laste sündivuste arv positiivselt mõjutanud mänguasjade turgu. Seoses üldise positiivse majanduse arenguga on suurenenud ka lastevanemate poolt tehtavad kulutused mänguasjadele.

Järgmisel aastal konsolideerimisgrupi põhieesmärk on suurendada oma turuosa Balti riikides ja saada juhtivaks mänguasjade müüjaks regioonis. Lähituleviku investeeringud on suunatud eelkõige Leedu ja Läti Vabariiki, kus näeme suurimat kasvu potentsiaali. Ka jätkame investeeringutega finantsturgudel.

Mineral Water OÜ's on plaanis hakata Kuressaare kinnistul tootma mineraalvett. Hetkel tegeletakse äriplaani koostamise ning investorite otsimisega.

Tütarettevõttes töötas 2018. aastal keskmiselt 12 töötajat ja töötajate palgakulu oli 177 759 eur.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõtte ei ole valitud nõukogu.

Majandusaasta jooksul ning aruande koostamisperioodil on tehtud arveldusi välisvaluutades (USD). Kuna välisvaluutas toimuvate tehingute maht oli väike, siis valuutakursside muutus olulist mõju ei avaldanud. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske pole ilmnenu.

Peamised finantssuhtarvud (konsolideeritud):

	2018	2017
Ettevõtlustulu kasv (%)	2,55%	2,68%
Valem: (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,35	1,33
Valem: käibevara / lühiajalised kohustused		
Võlakordaja	0,53	0,53
Valem: koguvõlgnevus / varad		
Ärikasumimäär (%)	9,70%	8,80%
Valem: ärikasum / müügitulu * 100		
ROE (%)	9%	11%

Valem: puhaskasum/omakapital kokku*100		
--	--	--

Peamised finantssuhtarvud (konsolideerimata):

	2018	2017
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,34	1,31
Valem: käibevara/lühiajalised kohustused		
Võlakordaja	0,31	0,33
Valem: koguvõlgnevus/varad		
ROE (%)	0,21	0,21
Valem: puhaskasum/omakapital kokku*100		

Sven Karjahärm

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	730 226	706 160	2
Finantsinvesteeringud	1 842 734	1 515 665	3
Nõuded ja ettemaksed	3 762 797	3 694 471	4,5,7,10
Varud	697 528	654 881	6
Kokku käibevarad	7 033 285	6 571 177	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	114 180	114 180	8,9
Kinnisvarainvesteeringud	2 946 684	2 630 835	11
Materiaalsed põhivarad	284 080	623 407	12
Bioloogilised varad	43 900	43 900	13
Kokku põhivarad	3 388 844	3 412 322	
Kokku varad	10 422 129	9 983 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 884 635	1 601 187	17
Võlad ja ettemaksed	3 320 575	3 327 931	18,7
Kokku lühiajalised kohustised	5 205 210	4 929 118	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	296 286	351 697	17
Võlad ja ettemaksed	0	32 324	18
Kokku pikaajalised kohustised	296 286	384 021	
Kokku kohustised	5 501 496	5 313 139	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	21
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 467 548	4 166 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 273	501 037	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 920 633	4 670 360	
Kokku omakapital	4 920 633	4 670 360	
Kokku kohustised ja omakapital	10 422 129	9 983 499	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 224 992	6 069 851	22
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 621 322	-4 419 403	23
Brutokasum (-kahjum)	1 603 670	1 650 448	
Turustuskulud	-649 091	-814 602	24,26
Üldhalduskulud	-346 831	-273 042	25
Muud äritulud	25 678	16 540	
Muud ärikulud	-30 630	-45 426	27
Ärikasum (kahjum)	602 796	533 918	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	62 730	0	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-248 486	-82 602	3
Intressitulud	142 667	141 208	29
Intressikulud	-50 326	-37 183	28
Muud finantstulud ja -kulud	-9 108	-4 304	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	500 273	551 037	
Tulumaks	-50 000	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 273	501 037	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	450 273	501 037	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	602 796	533 918	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	176 303	174 049	11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 464	-4 167	
Muud korrigeerimised	-290 920	-579 260	3
Kokku korrigeerimised	-130 081	-409 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-212 322	-106 536	
Varude muutus	-42 647	404 263	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-72 966	310 081	
Makstud intressid	-50 123	-38 663	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 000	-27 260	
Kokku rahavood äritegevusest	64 657	666 425	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 532	-290 681	12
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	23 666	4 167	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-84 436	-523 462	11
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-356 596	-247 118	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	61 241	151 634	3
Antud laenude tagasimaksed	200 000	0	
Laekunud intressid	142 666	141 208	29
Laekunud dividendid	62 730	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 739	-764 252	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	663 698	2 058 075	17
Saadud laenude tagasimaksed	-655 736	-1 793 742	17
Arvelduskrediidi saldo muutus	111 050	72 349	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 799	-9 225	
Makstud dividendid	-242 919	-400 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	109 484	9 350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 222	-63 193	
Kokku rahavood	33 174	-161 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	706 160	871 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 174	-161 020	2
Valuutakursside muutuste mõju	-9 108	-4 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730 226	706 160	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	4 366 511	4 369 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			501 037	501 037
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2017	2 556	256	4 667 548	4 670 360
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 556	256	4 667 548	4 670 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			450 273	450 273
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2018	2 556	256	4 917 821	4 920 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Itrekon 2018. konsolideeritud aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Itrekon konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aruanne hõlmab OÜ Itrekon (edaspidi emajäse) ja tema tütar-ettevõtete (edaspidi kontsern). Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad olulises osas ühtesid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

OÜ Itrekon kontserni arvestus- ja esitusvaluutaks on Eur.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Itrekon ning tema tütar-ettevõtete OÜ Rimonne Baltic, OÜ Mineral Water ja OÜ SVK Investment Agency finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütar-ettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütar-ettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emajäsel on kontroll. Tütar-ettevõtte on emajäse kontrolli all olev, kui emajäse omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emajäsele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtte vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Finantsvarad

Finantsvarade osts ja müüki on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Itrekon ning tema tütar-ettevõtteid saavad ostetud finantsvara omanikuks või kaotavad omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva 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 valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emajäsel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on OÜ Itrekon konsolideeritud aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Emajäse konsolideerimata bilansis kajastatakse tütar-ettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Juhul kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga (näiteks metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuse meetodil, sest juhtkonna hinnangul ei ole õiglase väärtuse määramine (usaldusväärselt) võimalik mõistliku kulu ja pingutusega.

Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonimäär on 3-6%. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte tagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seamed	2-5
Muu inventaar	2-5
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

*Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

*Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, konsolideerimis grupil puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt või alates 01.01.2019 regulaarselt väljamakstavatelt dividendidelt saab osaliselt kasutada 14/86 maksumäära. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata

kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Konsolideerimisgrupi seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikettevõtetele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	702 560	684 954
Arvelduskontod	27 666	21 206
Kokku raha	730 226	706 160

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	154 925	806 521	961 446
Soetamine		247 118	247 118
Müük müügihinnas või lunastamine		-151 634	-151 634
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-84 237	1 635	-82 602
Muud	541 337		541 337
31.12.2017	612 025	903 640	1 515 665
Kajastatud õiglasest väärtuses	612 025		612 025
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		903 640	903 640
Soetamine	113 947	242 649	356 596
Müük müügihinnas või lunastamine	-61 241		-61 241
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-259 206		-259 206
Muud	290 920		290 920
31.12.2018	696 445	1 146 289	1 842 734
Kajastatud õiglasest väärtuses	696 445		696 445
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		1 146 289	1 146 289

Lühiajalistest investeeringutest aruandeaastal oli saadud dividende summas 10720 EUR.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 614 126	3 614 126	5
Ostjatelt laekumata arved	3 617 434	3 617 434	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 308	-3 308	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 294	1 294	7
Muud nõuded	105 942	105 942	10
Viitlaekumised	105 942	105 942	
Ettemaksed	41 435	41 435	
Tulevaste perioodide kulud	41 435	41 435	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 762 797	3 762 797	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 348 822	3 348 822	5
Ostjatelt laekumata arved	3 352 130	3 352 130	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 308	-3 308	
Muud nõuded	343 884	343 884	10
Laenunõuded	200 000	200 000	
Viitlaekumised	143 884	143 884	
Ettemaksed	1 765	1 765	
Tulevaste perioodide kulud	1 765	1 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 694 471	3 694 471	

Nõuded ja ettemaksed seotud isikule seisuga 31.12.2018:

Nõuded ostjate vastu 2 138 300 EUR

Muud nõuded 11 898 EUR

Nõuded ja ettemaksed seotud isikule seisuga 31.12.2017:

Nõuded ostjate vastu 1 918 546 EUR

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	3 617 434	3 352 130
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 308	-3 308
Kokku nõuded ostjate vastu	3 614 126	3 348 822

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	693 985	651 338
Ostetud kaubad müügiks	531 206	618 612
Kaubad teel	162 779	32 726
Ettemaksed varude eest	3 543	3 543
Kokku varud	697 528	654 881

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 973	3 771
Käibemaks		72 252	60 914
Üksikisiku tulumaks		3 472	2 237
Sotsiaalmaks		5 656	4 782
Kohustuslik kogumispension		267	287
Töötuskindlustusmaksed		354	328
Intress		7	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		132 976	112 707
Ettemaksukonto jääk	1 294		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 294	217 957	185 026

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud arvestuslikud maksud summas 132 976 eurot (seisuga 31.12.2017 summas 112 707 eurot).

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10889825	Rimonne Baltic OÜ	Eesti	Mänguasjade müük	100	100
12168733	SVK Investment Agency OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100
12168727	Mineral Water OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Rimonne Baltic OÜ	24 925	24 925
SVK Investment Agency OÜ	586 948	586 948
Mineral Water OÜ	201 322	201 322
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	813 195	813 195

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10215730	Karme OÜ	Eesti	Siidri ja muu marja ja puuviljaveini tootmine	25.50	25.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Karme OÜ	114 180	114 180
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	114 180	114 180

Aruandeaastal saadi sidusettevõttest väljamaks summas 62730 eurot (2017.a. 0 eurot).

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	105 942	105 942	-	EUR	2019
Kokku muud nõuded	105 942	105 942			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	200 000	200 000	16%	EUR	2018
Viitlaekumised	143 884	143 884	0%	EUR	2018
Kokku muud nõuded	343 884	343 884			

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	91 555	2 201 833	2 293 388
Akumuleeritud kulum		-162 141	-162 141
Jääkmaksumus	91 555	2 039 692	2 131 247
Ostud ja parendused		523 462	523 462
Amortisatsioonikulu		-110 047	-110 047
Ümberliigitamised		48 250	48 250
Muud muutused		37 923	37 923
31.12.2017			
Soetusmaksumus	91 555	2 811 468	2 903 023
Akumuleeritud kulum		-272 188	-272 188
Jääkmaksumus	91 555	2 539 280	2 630 835
Ostud ja parendused		84 436	84 436
Amortisatsioonikulu		-124 668	-124 668
Ümberliigitamised		356 081	356 081
31.12.2018			
Soetusmaksumus	91 555	3 251 985	3 343 540
Akumuleeritud kulum		-396 856	-396 856
Jääkmaksumus	91 555	2 855 129	2 946 684

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	111 108	94 755
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-10 618	-21 096

*2017.aastal soetati korteriomandid Tallinnas, Staadioni 1.

*2018.a. oli tehtud ettemaks Kallaranna Kvartaali kahe korteri eest summas 25 000 EUR

31.12.2018 seisuga on kinnisvarainvesteeringute eest tasumata summas 36463 eurot (seisuga 31.12.2017 summas 36 463 eurot).

Lisa 12 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	159 779	307 194	77 500	389 073	389 073	933 546
Akumuleeritud kulum		-167 916	-54 583	0		-222 499
Jääkmaksumus	159 779	139 278	22 917	389 073	389 073	711 047
Ostud ja parendused		3 356	5 998	15 258	15 258	24 612
Amortisatsioonikulu		-53 903	-10 099			-64 002
Ümberliigitamised				-48 250	-48 250	-48 250
Muud ümberliigitamised				-48 250	-48 250	-48 250
31.12.2017						
Soetusmaksumus	159 779	299 366	83 498	356 081	356 081	898 724
Akumuleeritud kulum		-210 635	-64 682	0		-275 317
Jääkmaksumus	159 779	88 731	18 816	356 081	356 081	623 407
Ostud ja parendused		52 334	24 258			76 592
Amortisatsioonikulu		-41 489	-10 146			-51 635
Müügid		-8 203				-8 203
Ümberliigitamised				-356 081	-356 081	-356 081
Ümberliigitamised ettemaksetest				-356 081	-356 081	-356 081
31.12.2018						
Soetusmaksumus	159 779	310 617	107 755	0	0	578 151
Akumuleeritud kulum		-219 244	-74 827	0		-294 071
Jääkmaksumus	159 779	91 373	32 928	0	0	284 080

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	23 666	4 167
Transpordi- vahendid	23 666	4 167
Kokku	23 666	4 167

Kapitalirendiga soetatud varade maksumus:

2018. aastal: 51 060eur

31.12.2016 seisuga on materiaalse põhivara eest tasumata 266 069 eurot.

31.12.2017 seisuga on materiaalse põhivara eest tasumata 64 765 eurot.

31.12.2018 seisuga on materiaalse põhivara eest tasumata 64 765 eurot.

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016	43 900	43 900
31.12.2017	43 900	43 900
31.12.2018	43 900	43 900

Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud bioloogilise vara soetusmaksumus, kuna bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline (mets, mille omadused ei muutu oluliselt).

Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 655	1 655
Akumuleeritud kulum	-1 655	-1 655
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 655	1 655
Akumuleeritud kulum	-1 655	-1 655
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 655	1 655
Akumuleeritud kulum	-1 655	-1 655
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Seb Liising AS	10 261	10 261	1,4%	EUR	15.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	10 261	10 261			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	42 550	33 189
Kokku	42 550	33 189

Ettevõtte seisuga 31.12.2017 puudusid kapitaalrendi kohustused.

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	111 108	95 938	22
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	89 460	73 138	
1-5 aasta jooksul	22 950	22 800	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 700 424	1 552 554	
Kokku	1 700 424	1 552 554	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	190	310	

Lisa 17 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB arvelduslaen	972 850	972 850			1,95%	EUR	01.06.2019	
Lühiajalised laenud kokku	972 850	972 850						
Lühiajalised võlakirjad								
Luminor	300 000	300 000			2,2%	EUR	30.05.2019	
SEB kreditikaart	39	39			0%	EUR		
Seotud osapool	95 501	95 501			4%-5%	EUR	31.12.2019	31
Lühiajalised võlakirjad kokku	395 540	395 540						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	3 195	3 195			2,25%	EUR	05.01.2019	
SEB Pank AS	97 222	97 222			2,15%	EUR	15.10.2019	
SEB Pank AS	42 500	28 333	14 167		2%	EUR	29.05.2020	
SEB Pank AS	208 649	100 152	108 497		1,96%	EUR	31.12.2020	
SEB Pank AS	48 204	20 659	27 545		1,98%	EUR	31.12.2021	
SEB Pank AS	243 243	97 297	145 946		2,05%	EUR	02.05.2021	
Laen äriühingust	131		131		0%	EUR	2021	31
Pikaajalised laenud kokku	643 144	346 858	296 286					
Kapitalirendikohustised kokku	10 261	10 261						
Muud laenukohustised								
FOP tehing	138 505	138 505			7%	EUR	2019	
FOP tehing	16 873	16 873			7%	USD	2019	
FOP tehing	3 748	3 748			7%	SEK	2019	
Muud laenukohustised kokku	159 126	159 126						
Laenukohustised kokku	2 180 921	1 884 635	296 286					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB arvelduslaen	861 800	861 800			1,95%	EUR	01.06.2018	
Nordea Bank Finland Plc	300 000	300 000			2,2%	EUR	28.05.2018	
SEB krediitkaart	11 355	11 355			0%	EUR		
Eraisik	95 500	95 500			5%	EUR	21.09.2018	31
Lühiajalised laenud kokku	1 268 655	1 268 655						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	41 528	38 333	3 195		2,25%	EUR	05.01.2019	
SEB Pank AS	213 889	116 667	97 222		2,15%	EUR	15.10.2019	
SEB Pank AS	70 833	28 333	42 500		2%	EUR	29.05.2020	
SEB Pank AS	308 800	100 151	208 649		1,96%	EUR	31.12.2020	
Laen äriühingust	131		131		0%	EUR	2021	31
Pikaajalised laenud kokku	635 181	283 484	351 697					
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised kokku	49 048	49 048						
Laenukohustised kokku	1 952 884	1 601 187	351 697					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	63 912	0
Ehitised	1 477 433	1 675 086
Masinaid ja seadmed	91 373	0
Muud materiaalsed põhivarad	32 928	0
Muud varad	0	107 547
Kokku	1 665 646	1 782 633

Tagatiseks panditud varade all on:

- * korteriomand Paldiski mnt 14-30;
- * korteriomand Lühike jalg 8/Pikk jalg 7;
- * kinnistu Põhja tee 2;
- * korteriomand Männimetsa tee 4;
- * korteriomand Pikk tn 54,56,54/Sulevimägi 4,6;
- * korteriomand Merivälja tee 5-EE-220;
- * korteriomandid Suve tn 2
- * kinnistu Olevi tn 49
- * aktsiad

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 545 319	2 545 319		
Võlad töövõtjatele	24 602	24 602		19
Maksuvõlad	217 957	217 957		7
Muud võlad	473 534	473 534		
Intressivõlad	632	632		
Dividendivõlad	472 902	472 902		
Saadud ettemaksed	59 163	59 163		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 320 575	3 320 575		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 683 916	2 651 592	32 324	
Võlad töövõtjatele	24 167	24 167		19
Maksuvõlad	185 026	185 026		7
Muud võlad	463 296	463 296		
Intressivõlad	429	429		
Dividendivõlad	462 784	462 784		
Muud viitvõlad	83	83		
Saadud ettemaksed	3 850	3 850		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 360 255	3 327 931	32 324	

Võlad ja ettemaksed seotud osapoolle:

seisuga 31.12.2017

*võlad tarnijatele 16 168 EUR

*muud viitvõlad 33 EUR

seisuga 31.12.2018

*võlad tarnijatele 45 943 EUR

*intressivõlad 546 EUR

*saadud ettemaksud 39 208 EUR

Lisa 19 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	12 139	11 704
Puhkusetasude kohustis	12 463	12 463
Kokku võlad töövõtjatele	24 602	24 167

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 934 257	3 734 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	983 564	933 510
Kokku tingimuslikud kohustised	4 917 821	4 667 548

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Itrekon põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 2 500 eur ning maksimumkapital 10 000 eur.		

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 188 523	2 164 582	
Leedu	1 931 576	1 831 576	
Läti	2 044 510	2 044 510	
Soome	60 383	29 183	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 224 992	6 069 851	
Kokku müügitulu	6 224 992	6 069 851	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mänguasjade müük	6 113 884	5 988 668	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	111 108	81 183	16
Kokku müügitulu	6 224 992	6 069 851	

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 621 322	-4 419 403
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 621 322	-4 419 403

Lisa 24 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Energia	-14 416	-15 180	
Kütus	-14 416	-15 180	
Transpordikulud	-86 577	-82 203	
Lähetuskulud	-60 772	-48 141	
Tööjõukulud	-237 841	-216 408	26
Kujundamise- ja reklaamikulud	-104 703	-332 480	
Pangateenused	-27 130	-28 070	
Side- ja andmeside kulud	-6 511	-6 338	
Ostetud teenused	-54 814	-51 088	
Muud	-56 327	-34 694	
Kokku turustuskulud	-649 091	-814 602	

Lisa 25 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-190	-310	
Energia	-5 326	-3 038	
Elektrienergia	-5 326	-3 038	
Mitmesugused bürookulud	-46 920	-27 268	
Koolituskulud	0	-700	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-80	-615	
Amortisatsioonikulu	-176 303	-174 049	11,12
Muud	-18 605	-13 424	
Kinnisvarainvesteeringute kulud	-4 875	-8 619	
Büroo- ja seadmete tarbed	-24 212	-12 522	
Ostetud teenused	-70 320	-31 962	
Väheväärtuslik vara	0	-535	
Kokku üldhalduskulud	-346 831	-273 042	

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-177 759	-161 209
Sotsiaalmaksud	-60 082	-54 612
Puhkusereservi korrigeerimine	0	-587
Kokku tööjõukulud	-237 841	-216 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-6 506	-3 603
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11 290	-8 806
Muud	-12 834	-33 017
Kokku muud ärikulud	-30 630	-45 426

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-50 063	-37 156
Intressikulu kapitalirendilt	-263	-27
Kokku intressikulud	-50 326	-37 183

Lisa 29 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu võlakirjadelt	142 666	104 100
Intressitulu laenudelt	1	37 108
Kokku intressitulud	142 667	141 208

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-9 108	-4 304
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 108	-4 304

Lisa 31 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 132 800	64 654	1 918 546	7 287
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 398	116 675	0	104 545

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	11 000	5%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 025	3 200 910	34 768	2 746 679
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 209	700	120 812	1 202

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 819	15 157

SOP tehingute jaotus:

OST

Teenused: 127 209 eur (2017.a. 120 812 eur)

Kaubad: 18 025 eur (2017.a. 34 768 eur)

MÜÜK

Teenused: 0 eur (2017.a. 23 700 eur)

Kaubad: 3 201 610(2017.a. 2 724 181 eur)

Lisa 32 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	73 928	196 884
Nõuded ja ettemaksed	500 000	420 000
Kokku käibevarad	573 928	616 884
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	813 195	813 195
Kokku põhivarad	813 195	813 195
Kokku varad	1 387 123	1 430 079
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 223	5 223
Võlad ja ettemaksed	424 856	466 554
Kokku lühiajalised kohustised	430 079	471 777
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	131	131
Kokku pikaajalised kohustised	131	131
Kokku kohustised	430 210	471 908
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 359	756 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 742	198 822
Kokku omakapital	956 913	958 171
Kokku kohustised ja omakapital	1 387 123	1 430 079

Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Üldhalduskulud	-998	-941
Kokku ärikasum (-kahjum)	-998	-941
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	200 000	200 000
Intressikulud	-260	-237
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 742	198 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 742	198 822

Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-998	-941
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	960	-721
Kokku rahavood äritegevusest	-38	-1 662
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	120 000	120 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	120 000	120 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 620
Makstud dividendid	-242 918	-400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-242 918	-398 380
Kokku rahavood	-122 956	-280 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 884	476 926
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 956	-280 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 928	196 884

Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	956 537	959 349
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	256	956 537	959 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 822	198 822
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2017	2 556	256	955 359	958 171
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-813 195	-813 195
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 525 384	4 525 384
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 556	256	4 667 548	4 670 360
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 556	256	955 359	958 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 742	198 742
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2018	2 556	256	954 101	956 913
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-813 195	-813 195
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 776 915	4 776 915
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 556	256	4 917 821	4 920 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2019

Osaühing Itrekon (registrikood: 10747964) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KARJAHÄRM	Juhatuse liige	11.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing Itrekon osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing Itrekon ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Juhtkond vastutab grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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 grupi 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 märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame juhtkonnaga 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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osäühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

11.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Itrekon (registrikood: 10747964) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	11.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 467 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 273
Kokku	4 917 821
Jaotamine	
Dividendideks	330 134
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 587 687
Kokku	4 917 821

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 467 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 273
Kokku	4 917 821
Jaotamine	
Dividendideks	330 134
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 587 687
Kokku	4 917 821

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Karjahärm	36701260269	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036550
E-posti aadress	sven@rimonne.ee