

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Miterassa

registrikood: 11465038

tänava/talu nimi, Järvevana tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10132

telefon: +372 6262718

faks: +372 6262719

e-posti aadress: miterassa@miterassa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Eesti erakapitalile põhinev Miterassa OÜ tegeleb peamiselt elektroonikatootja Sony ja ka teiste juhtivate elektroonikatootjate lahenduste pakkumisega Eesti ja lähiriikide turule. Ettevõtte tegevus jaguneb kaheks – **jaemüük** ning **projektimüük** koos paigaldusega. Sony toodete jaemüük (must elektroonika) toimub läbi Sony Center kauplusteketi (opereerimisel alates 2007.a.) ning 2014. aastal avatud 'online' müügikanali kaudu aadressil www.miterassa.ee/sonycenter. Projektimüük keskendub peamiselt täislahenduste pakkumisele alljärgnevates audiovisuaalsete lahenduste alavaldkondades:

- **koduinstallatsioonid** (kodukino, multiruum-lahendused jne),
- **kontori- ja korporatiivlahendused** (helindamine, konverentsid, Digital Signage jne),
- **avalike ruumide lahendused** (helindamine, Digital Signage jne),
- **digikino täislahendused** (digitaalsed DCI nõuetele vastavad heli- ja pildilahendused).

Ettevõtte käive oli 2015. aastal 4,05 miljonit eurot (2014: 5.41 milj) ning kasum 69 tuhat eurot (2014: 201 tuhat). Tagasilöök müügikäibes ja kasumis oli suuresti tingitud Sony kui peamise tarnija strateegilisest sammust tuua turule ainulaadsed Android operatsioonisüsteemil baseeruvad telerid ja ekraanid. Nimetatud põlvkonnavahetus ning sellest tingitud ca 3 kuuline tarnepaus ettevõtte ühele peamisele tootekategooriale oli põhiliseks põhjuseks käibe ja kasumlikkuse vähenemisele I poolaastal. II poolaastal tärned ning müügikäibed taastusid. I poolaastal aitasid müügikäivet säilitada jätkuvad projektid väikekinode varustamiseks digitaalse Sony kinotehnikaga. 2015. aastal digitaliseeriti Eestis 4 maakondlikku kinosali. Jätkus ka müügikäibe kasv läbi 'online' veebikeskkonna, kuhu teostati väiksemas mahus lisainvesteeringuid. Muid suuremahulisi investeeringuid ei tehtud.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 13 (2014: 13) ning tasudeks maksti kokku 215 tuhat eurot (2014: 209 tuhat). Juhatuse liikmetele tasu ei makstud (2014. a. samuti mitte) ja soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2015	2014
Puhasrentaablus	1,7%	3,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,93	0,97
ROA	4,1%	12,1%
ROE	9,0%	28,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aruandeaasta majanduskliima ettevõtte tegevusvaldkonnas oli suhteliselt stabiilne. Järgnevas majandusaastaks prognoosib juhtkond jaeturule 'online' müükide kasvu ning ärilahenduste turule mõõdukat kasvu.

Nagu tehnikasektori ettevõtetel, kes tegutsevad jaeturul, on ka Miterassa OÜ tegevuses tsüklilisust I ja II poolaasta vahel - käive jaguneb tavapärasel aastal vastavalt 40% ja 60%. 2015.a. võimendasid seda vahet I poolaasta tarneraskused.

Ettevõtte oma tegevusega otseselt olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid muudatusi ei tekita. Likvideerimaks võimalikke keskkonnale tekitatavaid kahjusid on ettevõtte sõlminud koostöölepped pakendite ja tagastatud elektroonikatoodete taaskasutamiseks ning järgib oma igapäevases tegevuses keskkonnasäästlikke põhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 983	39 888	2
Nõuded ja ettemaksed	298 307	303 444	3
Varud	548 158	568 022	6
Kokku käibevara	856 448	911 354	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	801 273	683 862	3
Materiaalne põhivara	40 055	63 645	8
Immateriaalne põhivara	9 064	8 628	9
Kokku põhivara	850 392	756 135	
Kokku varad	1 706 840	1 667 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 203	201 002	10
Võlad ja ettemaksed	842 635	735 632	13
Kokku lühiajalised kohustused	918 838	936 634	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 909	31 029	10
Kokku pikaajalised kohustused	18 909	31 029	
Kokku kohustused	937 747	967 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	14
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 797	491 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 267	201 176	
Kokku omakapital	769 093	699 826	
Kokku kohustused ja omakapital	1 706 840	1 667 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 048 921	5 414 893	15
Muud äritulud	354	11 559	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 330 903	-4 560 480	16
Mitmesugused tegevuskulud	-357 622	-374 295	17
Tööjõukulud	-286 540	-280 624	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 652	-28 401	8,9
Muud ärikulud	-364	-8 646	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 194	174 006	
Intressikulud	-5 654	-5 247	
Muud finantstulud ja -kulud	32 727	32 417	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 267	201 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 267	201 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 194	174 006	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 652	28 401	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 639	
Kokku korrigeerimised	31 652	32 040	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	116 556	487 440	3
Varude muutus	19 864	72 351	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107 004	-1 145 860	13
Laekunud intressid	0	62	19
Kokku rahavood äritegevusest	317 270	-379 961	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 498	-17 636	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 503	8
Antud laenud	-941 944	-736 197	3
Antud laenude tagasimaksed	745 825	250 000	3
Laekunud intressid	16	1 028	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 601	-488 302	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-120 698	-28 865	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 449	9 853	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 773	-1 552	12
Makstud intressid	-5 654	-5 247	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 574	74 189	
Kokku rahavood	-29 905	-794 074	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 888	833 962	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 905	-794 074	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 983	39 888	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 390	639	491 621	498 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	201 176	201 176
31.12.2014	6 390	639	692 797	699 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 267	69 267
31.12.2015	6 390	639	762 064	769 093

Detailsem info osakapitali kohta lisas 14 ning jaotamata omakapitali kohta lisas 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Miterassa 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Miterassa OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Eestis registreeritud emaettevõttele, kes koostab konsolideeritud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Tütarettevõtte edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto

realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed: 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed: 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud: 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muud immateriaalne põhivara: 3-5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga al. 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	9 867	19 363
Arvelduskontod	116	20 525
Kokku raha	9 983	39 888

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	139 112	139 112	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	153 227	153 227	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 115	-14 115	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	467	467	0	0	5
Muud nõuded	895 941	95 850	800 091	0	
Laenunõuded	802 651	2 560	800 091	0	
Intressinõuded	85 352	85 352	0	0	
Viitlaekumised	7 938	7 938	0	0	
Ettemaksed	64 060	62 878	1 182	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 099 580	298 307	801 273	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	164 951	164 951	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	175 510	175 510	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 559	-10 559	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	456	456	0	0	5
Muud nõuded	757 553	75 527	682 026	0	
Laenunõuded	696 586	14 560	682 026	0	
Intressinõuded	52 642	52 642	0	0	
Viitlaekumised	8 325	8 325	0	0	
Ettemaksed	64 346	62 510	1 836	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	987 306	303 444	683 862	0	

Lühiajalise laenuna on kajastatud antud laen tütarettevõttele summas 2560 EUR (31.12.2014 2560 EUR), mille tagastamise tähtaeg on 31.12.2016 ja intress 3% aastas.

Pikaajaliste laenudena on kajastatud antud laenud:

- ematettevõttele summas 366 739 (31.12.2014: 391 678 EUR), mille tagastamise tähtaeg on 31.12.2017 ja intress 5% aastas;
- laen samasse kontserni kuuluvale ettevõttele summas 433 352 EUR (31.12.2014: 290 348 EUR), mille tagastamise tähtaeg on 31.12.2017 ja intress 5% aastas.

Rohkem infot seotud ettevõtetele antud laenude kohta lisas 21.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	153 227	175 510
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 115	-10 559
Kokku nõuded ostjate vastu	139 112	164 951
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-10 559	-6 463
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	130	892
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 212	-8 309
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 526	3 321
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-14 115	-10 559

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	106 106	0	84 192
Üksikisiku tulumaks	0	3 119	0	2 954
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	93
Sotsiaalmaks	0	13 538	0	12 384
Kohustuslik kogumispension	0	408	0	362
Töötuskindlustusmaksed	0	623	0	666
Ettemaksukonto jääk	467		456	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	467	123 804	456	100 651

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	548 158	568 022
Kokku varud	548 158	568 022
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 288	7 152

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitstesüsteemide müük	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
ShopGuard Baltic OÜ	0	0	0
Kokku	0	0	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised								Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	78 311	48 460	12 758	26 433	87 651	58 638	0	0	224 600
Akumuleeritud kulum	-71 453	-1 111	-11 502	-24 891	-37 504	-51 998	0	0	-160 955
Jääkmaksumus	6 858	47 349	1 256	1 542	50 147	6 640	0	0	63 645
Ostud ja parendused	0	0	3 898	586	4 484	837	500	500	5 821
Amortisatsioonikulu	-6 544	-13 333	-2 236	-1 545	-17 114	-5 753	0	0	-29 411
31.12.2015									
Soetusmaksumus	78 311	48 460	11 850	26 306	86 616	59 475	500	500	224 902
Akumuleeritud kulum	-77 997	-14 444	-8 932	-25 723	-49 099	-57 751	0	0	-184 847
Jääkmaksumus	314	34 016	2 918	583	37 517	1 724	500	500	40 055

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 440	9 440
Akumuleeritud kulum	-812	-812
Jääkmaksumus	8 628	8 628
Ostud ja parendused	2 677	2 677
Amortisatsioonikulu	-2 241	-2 241
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 117	12 117
Akumuleeritud kulum	-3 053	-3 053
Jääkmaksumus	9 064	9 064

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen EV krediidasutuselt	48 681	48 681			2,25%	EUR	30.09.2016	
Arvelduskrediit	5 405	5 405			2,25%	EUR	30.09.2016	
Laen eraisikult	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	64 086	64 086						
Kapitalirendikohustused kokku	31 026	12 117	18 909	0				12
Laenukohustused kokku	95 112	76 203	18 909	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen EV krediidasutuselt	79 379	79 379			2,42	EUR	30.09.2015	
Arvelduskrediit	9 853	9 853			2,33	EUR	30.09.2015	
Laen eraisikult	100 000	100 000			0	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	189 232	189 232						
Kapitalirendikohustused kokku	42 799	11 770	31 029	0				12
Laenukohustused kokku	232 031	201 002	31 029	0				

Krediidasutuse laenude tagatiseks on kommertspant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	109 530	120 816

Miterassa OÜ-l on bilansipäeva seisuga kolm kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2014: 3) ning kaks (31.12.2014: 2) auto kasutusrendi lepingut.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	31 026	12 117	18 909	0
Kapitalirendikohustused kokku	31 026	12 117	18 909	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	42 799	11 770	31 029	0
Kapitalirendikohustused kokku	42 799	11 770	31 029	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	34 017	47 349
Kokku	34 017	47 349

Miterassa OÜ-l on bilansipäeva seisuga 3 (31.12.2014: 3) kehtivat sõiduki kapitalirendi lepingut lõpptähtaegadega 30.05.2017-30.01.2018, intressimääradega 2,35 - 3,5%.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	547 310	547 310	0	0	
Võlad töövõtjatele	35 372	35 372	0	0	
Maksuvõlad	123 804	123 804	0	0	5
Muud võlad	7 006	7 006	0	0	
Muud viitvõlad	7 006	7 006	0	0	
Saadud ettemaksed	129 143	129 143	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	842 635	842 635	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	510 344	510 344	0	0	
Võlad töövõtjatele	34 528	34 528	0	0	
Maksuvõlad	100 651	100 651	0	0	5
Muud võlad	7 198	7 198	0	0	
Muud viitvõlad	7 198	7 198	0	0	
Saadud ettemaksed	82 911	82 911	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	735 632	735 632	0	0	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 874 991	5 300 338
Soome	143 465	67 162
Läti	17 579	20 081
Rootsi	2 610	0
Leedu	210	15 543
Belgia	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 038 855	5 403 124
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 066	11 769
Kokku müügitulu	4 048 921	5 414 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heli-, video-, foto-, videomängu jm elektrooniliste seadmete jaemüük	3 958 215	5 315 172
Seadmete paigaldus ja remont	61 301	69 192
Muud teenused	29 405	30 429
Elektrooniliste seadmete väljaüürimine	0	100
Kokku müügitulu	4 048 921	5 414 893

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 288	7 152
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 288 179	4 496 280
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 983	33 591
Muud	14 453	23 457
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 330 903	4 560 480

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	109 530	120 816
Mitmesugused bürookulud	68 939	73 373
Riiklikud ja kohalikud maksud	313	379
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 082	7 417
Muud transpordiga seotud kulud	26 857	23 557
Juhtimis- ja raamatupidamisteenused	114 178	110 737
Muud	31 723	38 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	357 622	374 295

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	214 928	208 571
Sotsiaalmaksud	72 502	70 686
Puhkusetasude reserv	-890	1 367
Kokku tööjõukulud	286 540	280 624
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	32 727	32 417
Kokku muud finantstulud ja -kulud	32 727	32 417

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	609 651	554 237
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	152 413	138 560
Kokku tingimuslikud kohustused	762 064	692 797

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Seisuga 31.12.2015 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertsipant summas 207 713 eurot. Ettevõtte käendab sõsarettevõtte arvelduskrediidi lepingut summas 150 000 EUR.

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte 2 riigisisese pangagarantii lepingut kogusummas 16 000 EUR intressimääraga 2-2,25%.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	FS Capital Management OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	426 157	15 389	432 774	4 600
Tütarettevõtjad	3 126	0	3 049	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	482 549	14 481	306 386	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	100 000

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	156 083	1 711	31 708	56 648	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	127 818	111 501	910 705	767 701	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 949	13 010	0	0	0	90 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	174 755	3 259	89 335	48 509	0	0
Tütarettevõtjad	200	0	100	240	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	322 936	66 799	575 202	284 854	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 449	75	0	0	100 000	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmetele olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Emaettevõttele antud laenult arvestati aruandeaasta intressi summas 18 323 eurot (2014: 20 191 eurot), tütar-ettevõttele antud laenult 77 eurot (2014: 81 eurot) ning samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele antud laenult 14 313 eurot (2014: 11 056 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2016

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	12.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Miterassa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Miterassa finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

12.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	12.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 267
Kokku	762 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 546
Kokku	138 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	3958214	97.76%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FS Capital Management	10349703		6390 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262718
Faks	+372 6262719
E-posti aadress	miterassa@miterassa.ee
E-posti aadress	raivo@miterassa.ee