

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Miterassa

registrikood: 11465038

tänavatalu nimi, Järvevana tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad	19

Tegevusaruanne

Eesti erakapitalil põhinev Miterassa OÜ tegeleb rahvusvahelise elektroonikatootja Sony kodu- ja ärielektronika müügi ja paigaldustegevusega Eestis. Ettevõtte on saavutanud juhtpositsiooni pea kõigi Sony tootegruppide pakkumisel Eesti turule. Ettevõtte tegevus jaguneb kahte põhitegevussuunda: Sony koduelektronika jaemüük (nn "must" elektronika: telerid, audio- ja videotooted) läbi Sony Center jaeketi ning peamiselt ettevõtetele ja organisatsioonidele mõeldud ärilahenduste (audio-video ning videoturvatooted) projektimüük.

2007. aasta lõpust opereerib ettevõtte Sony Center jaeturu kaubamärki Eestis. 2009. aastal avati Sony Center Solaris Keskuses Tallinnas, 2010. aastal Tasku Keskuses Tartus ning Kristiine Kaubanduskeskuses Tallinnas.

Ettevõtte käive oli 2011. aastal 4,27 miljonit eurot (2010: 3,72 milj) ning kasum üle 98 tuhande euro (2010: üle 96 tuhande euro).

Aruandeaastal 2011 jaeäri suunal olulisi muudatusi ei tehtud, ärilahenduste suunal käivitati edukalt videoturvalahenduste projektimüük läbi edasimüüjate võrgustiku, mille loomist alustati aastal 2010. Suuremaid investeeringuid ei tehtud.

2012. aastal on fookuses jaemüügi kliendisuhete tõhustamine, et paremini järgida Sony Center'ite kontseptsiooni ja suurendada kliendirahulolu. Selle eesmärgiga loodi aprillis 2012 jaemüügijuhi ametikoht, viiakse läbi Sony Center'i poodide värskendamisi ning planeeritakse muid kliendivõrgustikule suunatud investeeringuid. Ärilahenduste suunal jätkatakse edasimüüjate võrgu arendamist ning tehakse ettevalmistusi sisenemiseks uutele lähipiirkonna turgudele. Ärilahenduste projektimüük plaanitakse suunata värskest kontserni loodud ettevõttesse, et võimaldada suuremat fookust ja efektiivsust.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 20 (2010: 14) ning tasudeks maksti kokku 245 tuhat eurot (2010: 174 tuhat). Juhatus liikmete töötasu moodustas sellest 22 tuhat eurot (2010: ligi 18 tuhat), juhatus liikmetele soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2011	2010
Puhasrentaablus	2,3%	2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	1,10
ROA	7,5%	8,4%
ROE	47,9%	90,4%

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

Aruandeaastal majanduskliima stabiliseerus ning kuigi I poolaastal tekitas eurole üleminek klientides ebakindlust ja ettevõttele käibe langust, paranesid majandustulemused II poolaastal oluliselt. Järgnevas majandusaastaks prognoosib ettevõtte stabiilset ja mõõdukat kasvu.

Nagu tehnikasektori ettevõtetele, kes tegelevad jaeturul, on ka Miterassa OÜ tegevuses tsükliilisust I ja II poolaasta vahel - käive jaguneb vastavalt 40% ja 60%. Ettevõtte oma tegevusega otseselt olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid muudatusi ei tekita. Likvideerimaks keskkonnale tekkivaid võimalikke kahjusid on ettevõtte sõlminud koostöölepped pakendite ja tagastatud elektroonikatoodete taaskasutamiseks ning järgib oma igapäevases tegevuses keskkonnasäästlike põhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193 338	227 833	2
Nõuded ja ettemaksed	351 736	244 976	3
Varud	521 960	544 808	6
Kokku käibevara	1 067 034	1 017 617	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 221	7
Nõuded ja ettemaksed	135 982	0	3
Materiaalne põhivara	102 604	136 215	8
Kokku põhivara	238 586	138 436	
Kokku varad	1 305 620	1 156 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 309	58 640	10
Võlad ja ettemaksed	857 260	868 629	11
Kokku lühiajalised kohustused	945 569	927 269	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	154 628	121 780	10
Kokku pikaajalised kohustused	154 628	121 780	
Kokku kohustused	1 100 197	1 049 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	13
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 974	3 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 419	96 680	
Kokku omakapital	205 423	107 004	
Kokku kohustused ja omakapital	1 305 620	1 156 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 269 556	3 721 612	14
Muud äritulud	1 472	651	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 410 451	-3 036 303	15
Mitmesugused tegevuskulud	-375 782	-306 687	16
Tööjõukulud	-331 884	-238 875	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 138	-29 437	8
Muud ärikulud	-87	-2 084	18
Ärikasum (kahjum)	107 686	108 877	
Finantstulud ja -kulud	-9 267	-12 197	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 419	96 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 419	96 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 686	108 877	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 138	29 437	8
Kokku korrigeerimised	45 138	29 437	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116 522	-48 128	
Varude muutus	22 848	-160 933	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 369	411 295	
Laekunud intressid	3 201	51	
Kokku rahavood äritegevusest	50 982	340 599	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 527	-105 953	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 406	7
Antud laenud	-166 308	-35 151	4
Antud laenude tagasimaksed	41 651	15 978	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-136 184	-126 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	143 801	10
Saadud laenude tagasimaksed	-137 483	-112 101	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-12 342	10
Makstud intressid	-11 810	-9 112	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 707	10 246	
Kokku rahavood	-34 495	224 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227 833	3 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 495	224 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 338	227 833	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	3 294	10 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	96 680	96 680
31.12.2010	6 391	639	99 974	107 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 419	98 419
31.12.2011	6 391	639	198 393	205 423

Detailseim info osakapitali kohta lisas 13 ning jaotamata omakapitali kohta lisas 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Miterassa 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Miterassa arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

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 (intressikulu) 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.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15 865	14 423
Arvelduskontod	177 473	213 410
Kokku raha	193 338	227 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	213 284	138 613	4
Ostjatelt laekumata arved	217 320	146 211	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 036	-7 598	
Muud nõuded	198 803	40 057	5
Laenunõuded	160 982	35 151	
Intressinõuded	1 572	9	
Viitlaekumised	36 249	4 897	
Ettemaksed	75 631	66 306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 718	244 976	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	217 320	146 211
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 036	-7 598
Kokku nõuded ostjate vastu	213 284	138 613
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-7 598	-3 008
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 903	-7 598
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 465	3 008
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 036	-7 598

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	160 982	25 000	135 982	0
Intressinõuded	1 572	1 572	0	0
Viitlaekumised	36 249	36 249	0	0
Kokku muud nõuded	198 803	62 821	135 982	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 151	35 151	0	0
Intressinõuded	9	9	0	0
Viitlaekumised	4 897	4 897	0	0
Kokku muud nõuded	40 057	40 057	0	0

Ettevõtte andis aruandeaastal laenu eraisikule. Laenu tagastamise tähtaeg on 31.03.2012 ning intress 3% aastas.

Pikaajaliste laenudena on kajastatud antud laen emaettevõttele summas 125 903 EUR (tähtaeg 31.12.2014, intress 5%) ning tütarettevõttele summas 10 079 EUR (tähtaeg 31.12.2013, intress 3%).

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	521 960	544 808
Kokku varud	521 960	544 808

2011. aastal on müügiks ostetud kaupu alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni 4778 (2010: 4975) euro võrra.

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitse süsteemide müük	55	55

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
ShopGuard Baltic OÜ	2 221	0	0	0	-2 221	0	0
Kokku	2 221	0	0	0	-2 221	0	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	50 185	3 809	14 586	18 395	20 657	89 237
Akumuleeritud kulum	-14 338	-3 532	-3 312	-6 844	-8 431	-29 613
Jääkmaksumus	35 847	277	11 274	11 551	12 226	59 624
Ostud ja parendused	52 326	8 894	11 938	20 832	32 795	105 953
Amortisatsioonikulu	-15 401	-2 098	-3 627	-5 725	-8 236	-29 362
31.12.2010						
Soetusmaksumus	102 511	12 703	26 524	39 227	53 452	195 190
Akumuleeritud kulum	-29 739	-5 630	-6 939	-12 569	-16 667	-58 975
Jääkmaksumus	72 772	7 073	19 585	26 658	36 785	136 215
Ostud ja parendused	6 720	2 145	1 584	3 729	1 078	11 527
Amortisatsioonikulu	-21 548	-4 844	-5 845	-10 689	-12 901	-45 138
Ümberklassifitseerimised	0	761	-533	228	-228	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	109 231	15 678	28 108	43 786	53 700	206 717
Akumuleeritud kulum	-51 287	-10 543	-13 317	-23 860	-28 966	-104 113
Jääkmaksumus	57 944	5 135	14 791	19 926	24 734	102 604

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	146 214	92 619
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	143 976	132 152
1-5 aasta jooksul	386 403	491 165
Üle 5 aasta	0	25 464

Miterassa OÜ-l on bilansipäeva seisuga neli kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2010: 4) ning neli (31.12.2010: 4) auto kasutusrendi lepingut.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen EV krediidasutuselt	21 220	21 220			3,75	EUR	30.09.2012
Lühiajalised laenud kokku	21 220	21 220					
Pikaajalised laenud							
Laen EV krediidasutuselt	23 397	16 385	7 012	0	3,70	EUR	31.05.2013
Laen EV krediidasutuselt	19 597	11 059	8 538	0	3,75	EUR	28.09.2013
Laen EV krediidasutuselt	178 723	39 645	139 078	0	3,62	EUR	30.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	221 717	67 089	154 628	0			
Laenukohustused kokku	242 937	88 309	154 628	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõtte omanikult	5 049	5 049			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	5 049	5 049					
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	57 567	0	57 567	0	5	EEK	31.12.2012
Laen EV krediidasutuselt	48 532	27 313	21 219	0	4,65	EUR	30.09.2012
Laen EV krediidasutuselt	39 111	15 714	23 397	0	4,76	EUR	31.05.2013
Laen EV krediidasutuselt	30 161	10 564	19 597	0	4,64	EUR	28.09.2013
Pikaajalised laenud kokku	175 371	53 591	121 780	0			
Laenukohustused kokku	180 420	58 640	121 780	0			

Ettevõtte kasutab arvelduskrediiti intressimääraga 3,42%, kasutusaja lõpptähtpäev on 30.09.2012. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	587 682	620 375	
Võlad töövõtjatele	40 882	35 373	
Maksuvõlad	146 516	123 696	12
Muud võlad	0	16 318	
Intressivõlad	0	16 046	
Muud viitvõlad	0	272	
Saadud ettemaksed	82 180	72 867	
Kokku võlad ja ettemaksed	857 260	868 629	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	12
Käibemaks	120 769	99 617
Üksikisiku tulumaks	4 382	3 472
Sotsiaalmaks	16 924	14 206
Kohustuslik kogumispension	303	84
Töötuskindlustusmaksed	1 406	1 166
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 720	5 139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	146 516	123 696

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 211 796	3 673 794
Soome	15 655	25 214
Läti	13 087	17 174
Rootsi	413	3 400
Leedu	11 176	2 030
Taani	825	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 252 952	3 721 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	16 604	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 604	0
Kokku müügitulu	4 269 556	3 721 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heli-, video-, foto-, videomängu jm elektrooniliste seadmete jaemüük	4 233 825	3 689 890
Seadmete paigaldus ja remont	33 065	27 087
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	2 940
Elektrooniliste seadmete väljaüürimine	1 125	1 695
Muud teenused	1 541	0
Kokku müügitulu	4 269 556	3 721 612

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 610	33 573
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 377 845	2 984 286
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 876	12 639
Muud	7 120	5 805
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 410 451	3 036 303

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	146 214	107 236	
Mitmesugused bürookulud	82 281	65 915	
Riiklikud ja kohalikud maksud	369	360	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 903	7 598	4
Muud transpordiga seotud kulud	30 973	29 880	
Juhtimis- ja raamatupidamisteenused	89 909	63 847	
Muud	24 133	31 851	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	375 782	306 687	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	244 740	174 224
Sotsiaalmaksud	84 191	59 934
Puhkusetasude reserv	2 572	4 460
Muud	381	258
Kokku tööjõukulud	331 884	238 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	14

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 496
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	588
Muud	87	0
Kokku muud ärikulud	87	2 084

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 221	815	7
Intressitulud	4 764	37	
Intressikulud	-11 810	-13 049	
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 267	-12 197	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	FS Capital Management OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	127 355	22 650	0	84 646
Tütarettevõtjad	10 274	0	0	1 630
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	5 321
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44	4 528	0	1 216

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	172 547	0	100 975	3 465
Tütarettevõtjad	87	350	10 478	173
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 621	9 463	30 862	29 706

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	21 976	17 743

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

Miterassa OÜ tagastas aruandeaastal emaettevõttelt saadud laenu summas 57 567 eurot (aastal 2010 saadi laenu summas 63 912 eurot ja tagastati summas 75 433 eurot). Laenult arvestati intressi summas 1565 eurot (2010: 3937 eurot). Lisaks tagastati emaettevõtte omanikult saadud laenu summas 5049 eurot.

Emaettevõttele antud laenult arvestati aruandeaasta intressi summas 1452 eurot ning tütarettevõttele antud laenult 108 eurot. Laenusummad on ära toodud lisas 5.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	156 730	78 980
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	41 663	20 994
Kokku tingimuslikud kohustused	198 393	99 974

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Seisuga 31.12.2011 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertspant summas 207 713 eurot. Ettevõttel on rendilepingute tagatiseks sõlmitud kaks pangagarantiid kogusummas 23 018 eurot, mis kehtivad kuni 30.09.2012.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	12.07.2012
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	12.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Miterassa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamiseks 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. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeaudiitor nr 478
Grant Thornton Rimes OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6A, 10151 Tallinn
12.juuli 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	12.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 419
Kokku	198 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	198 393
Kokku	198 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	4233825	99.16%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	34606	0.81%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1125	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FS Capital Management	10349703	Järvevana tee 5	6390 EUR

Sidevahendid

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