

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

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" elektroonika: 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 2010. aastal üle 58 miljoni krooni (2009: üle 42 miljoni) ning kasum 1,5 miljonit krooni (2009: kahjum 0,7 miljonit krooni). 2009. aasta kahjum oli suures osas tingitud Sony Centeri vana asukoha investeringu maha kandmisest seoses kolimisega.

2011. aastal kavatseb ettevõtte jätkata jaemüügi arendamist läbi Sony Center'ite võrgustiku ning koostöös Sony Balticuga avada turg uutele tänapäevastele toodetele ning teenustele koduelektronika valdkonnas. Lisaks on fookuses müügi- ja turundustegevus, et saavutada veelgi parem positsioon jaeturul.

Eraldiseisvalt keskendub ettevõtte ka Sony ärisuundade müügile ja turundamisele, et kasutada ära ettevõtte tänast positsiooni, olemasolevat infrastruktuuri ja kompetentset personali. Suurema muudatusena on kavas Sony videoturva lahenduste pakkumise alustamine läbi edasimüüjate võrgustiku, mille loomist alustati 2010.

Aruandeaastal 2010 investeeriti Sony Center'i ja jaemüügi arendamisele, muid suuremaid investeringuid ei tehtud. 2011. aastal planeerib ettevõtte jätkuvalt investeerida oma põhitegevusse - Sony jae- ja äritoodete müüki edasimüüki, paigaldusse, koolitusse ja turundusse.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 14 (2009: 9) ning tasudeks maksti kokku 2,7 miljonit krooni (2009: peaaegu 2 milj kr). Juhatusel liikmete töötasu moodustas sellest 0,3 miljonit krooni (2009: sama), juhatusel liikmetele soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2010	2009
Puhasrentaablus	2,6%	-1,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	1,15
ROA	8,4%	-7,1%
ROE	90,4%	-430%

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

Majanduskliima globaalne ja piirkondlik jähkumine avaldas mõju ettevõtte majandustulemustele, millega kohanemiseks võeti tarvitusele mitmeid muudatusi ja abinõusid. Langust kompenseeris 2010. aastal Eesti digilevile üleminek ja sellest tulenev nõudluse kasv jaeturul.

2011. aastaks prognoosib ettevõtte I poolaastal stabiliseerumist ning kohanemisel Euroga ka kergem langust jaeturul. Käibe kasvu oodatakse aga äritoodete ja lahenduste pakkumisest. II poolaastal on oodata tulemuste paranemist ning 2011. aasta lõpuks planeerib ettevõtte käibe kasvu võrreldes 2010. aastaga.

Ettevõtte on seadnud eesmärgiks kaalutletud laienemise peamiselt uute toodete ja teenuste loomise läbi ning jätkuvalt võimalikult konservatiivse

finantspoliitika ja reservide olemasolu. Ettevõtte näeb turul toimunud muudatustest tingitud võimalusi, mida kavatsetakse ära kasutada.

Nagu tehnikasektori ettevõtetel, kes tegelevad jaeturul, on ka Miterassa OÜ tegevuses tsüklilisust 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 564 810	55 075	2
Nõuded ja ettemaksed	3 833 050	2 780 223	3
Varud	8 524 403	6 006 349	5
Kokku käibevara	15 922 263	8 841 647	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	34 751	0	6
Materiaalne põhivara	2 131 302	932 899	7
Immateriaalne põhivara	0	1 192	8
Kokku põhivara	2 166 053	934 091	
Kokku varad	18 088 316	9 775 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	917 514	600 694	10
Võlad ja ettemaksed	13 591 092	7 094 133	11
Kokku lühiajalised kohustused	14 508 606	7 694 827	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 905 445	1 919 366	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 905 445	1 919 366	
Kokku kohustused	16 414 051	9 614 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	13
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 545	746 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 512 720	-694 568	
Kokku omakapital	1 674 265	161 545	
Kokku kohustused ja omakapital	18 088 316	9 775 738	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	58 230 575	42 312 747	14
Muud äritulud	10 183	17 392	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 507 823	-35 121 293	15
Mitmesugused tegevuskulud	-4 679 721	-3 876 616	16
Tööjõukulud	-3 737 577	-2 672 590	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-460 594	-459 121	7,8
Muud ärikulud	-151 489	-695 340	18
Ärikasum (-kahjum)	1 703 554	-494 821	
Finantstulud ja -kulud	-190 834	-199 747	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 512 720	-694 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 512 720	-694 568	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 703 554	-494 821	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	460 594	459 121	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	47 197	
Muud korrigeerimised	0	508 326	
Kokku korrigeerimised	460 594	1 014 644	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-753 040	1 439 018	
Varude muutus	-2 518 054	97 311	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 435 361	-4 334 849	
Laekunud intressid	792	279	
Kokku rahavood äritegevusest	5 329 207	-2 278 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 657 805	-627 422	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	91 967	7,8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-22 000	0	
Antud laenud	-550 000	-250 000	
Antud laenude tagasimaksed	250 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 979 805	-785 455	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 250 004	1 400 406	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 754 001	-1 307 691	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-193 104	193 104	10
Makstud intressid	-142 566	-136 904	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 333	148 915	
Kokku rahavood	3 509 735	-2 914 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 075	2 970 033	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 509 735	-2 914 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 564 810	55 075	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	0	756 113	856 113
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-694 568	-694 568
Muutused reservides	0	10 000	-10 000	0
31.12.2009	100 000	10 000	51 545	161 545
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 512 720	1 512 720
31.12.2010	100 000	10 000	1 564 265	1 674 265

Detailseim info osakapitali kohta lisas 13 ning jaotamata omakapitali kohta lisas 22.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Miterassa 2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 võimaline 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.

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 laenud 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 bilansil 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 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 rendimakssete miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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 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.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	225 667	54 859
Arvelduskontod	3 339 143	216
Kokku raha	3 564 810	55 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 168 813	2 272 431	4
Ostjatelt laekumata arved	2 287 701	2 319 500	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-118 888	-47 069	
Muud nõuded	626 752	295 987	
Laenunõuded	550 000	250 000	
Intressinõuded	136	41	
Viitlaekumised	76 616	45 946	
Ettemaksed	1 037 485	211 805	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 833 050	2 780 223	

Ettevõtte andis aruandeaastal laenu eraisikule. Laenu tagastamise tähtaeg on 31.07.2011 ning intress 3% aastas.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 287 701	2 319 500
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-118 888	-47 069
Kokku nõuded ostjate vastu	2 168 813	2 272 431
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-47 069	-145 370
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-118 888	-47 069
Lootusetuks tunnistatud nõuded	47 069	145 370
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-118 888	-47 069

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	8 524 403	6 006 349
Kokku varud	8 524 403	6 006 349

2010. aastal on müügiks ostetud kaupu alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni 77 834 (2009: 38 468) krooni võrra.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	Kaubakaitsesüsteemide müük	0	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
ShopGuard Baltic OÜ	0	22 000	0	0	12 751	0	34 751
Kokku:		22 000			12 751		34 751

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 163 685	0	59 596	206 317	265 913	288 642	1 718 240
Akumuleeritud kulum	-190 131	0	-20 720	-37 535	-58 255	-64 915	-313 301
Jääkmaksumus	973 554	0	38 876	168 782	207 658	223 727	1 404 939
Ostud ja parendused	384 559	45 106	0	157 189	202 295	40 568	627 422
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	384 559						384 559
Muud ostud ja parendused		45 106	0	157 189	202 295	40 568	242 863
Amortisatsioonikulu	-293 486	0	-34 550	-55 519	-90 069	-68 418	-451 973
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-503 742	0	0	0	0	-4 584	-508 326
Müügid	0	-45 106	0	-94 057	-139 163	0	-139 163
31.12.2009							
Soetusmaksumus	785 223	0	59 596	228 218	287 814	323 210	1 396 247
Akumuleeritud kulum	-224 338	0	-55 270	-51 823	-107 093	-131 917	-463 348
Jääkmaksumus	560 885	0	4 326	176 395	180 721	191 293	932 899
Ostud ja parendused	818 727	0	139 160	186 790	325 950	513 128	1 657 805
Amortisatsioonikulu	-240 971	0	-32 823	-56 749	-89 572	-128 859	-459 402
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 603 950	0	198 756	415 008	613 764	836 338	3 054 052
Akumuleeritud kulum	-465 309	0	-88 093	-108 572	-196 665	-260 776	-922 750
Jääkmaksumus	1 138 641	0	110 663	306 436	417 099	575 562	2 131 302

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	91 967
Transpordivahendid	0	45 200
Muud masinad ja seadmed	0	46 767
Kokku	0	91 967

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	14 300	14 300
Akumuleeritud kulum	-5 958	-5 958
Jääkmaksumus	8 342	8 342
Amortisatsioonikulu	-7 150	-7 150
31.12.2009		
Soetusmaksumus	14 300	14 300
Akumuleeritud kulum	-13 108	-13 108
Jääkmaksumus	1 192	1 192
Amortisatsioonikulu	-1 192	-1 192
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	1 449 179	1 438 813
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	2 067 737	1 194 717
1-5 aasta jooksul	7 685 059	4 358 060
Üle 5 aasta	398 420	0

Miterassa OÜ-l on bilansipäeva seisuga neli kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2009: 2) ning neli (31.12.2009: 4) auto kasutusrendi lepingut.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõtte omanikult	79 000	79 000	0	0	0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	79 000	79 000	0	0			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	900 728	0	900 728	0	5	EEK	31.12.2012
Laen EV krediitiasutuselt	759 368	427 355	332 013	0	4,65	EUR	30.09.2012
Laen EV krediitiasutuselt	611 943	245 863	366 080	0	4,76	EUR	31.05.2013
Laen EV krediitiasutuselt	471 920	165 296	306 624	0	4,64	EUR	28.09.2013
Pikaajalised laenud kokku	2 743 959	838 514	1 905 445	0			
Laenukohustused kokku	2 822 959	917 514	1 905 445	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	193 104	193 104	0	0	5,9	EEK	04.09.2010
Lühiajalised laenud kokku	193 104	193 104	0	0			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõtte omanikult	79 000	0	79 000	0	0	EEK	31.12.2011
Laen EV krediitiasutuselt	1 166 958	407 590	759 368	0	3,5 + EURIBOR	EUR	30.09.2012
Laen emaettevõttelt	1 080 998	0	1 080 998	0	5	EEK	31.12.2011
Pikaajalised laenud kokku	2 326 956	407 590	1 919 366	0			
Laenukohustused kokku	2 520 060	600 694	1 919 366	0			

Ettevõtte kasutab arvelduskrediiti intressimääraga 5,9%, kasutusaja lõpptähtpäev on 03.09.2011. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 706 757	4 911 716	
Võlad töövõtjatele	553 471	306 082	
Maksuvõlad	1 935 420	1 198 345	12
Muud võlad	255 319	204 935	
Intressivõlad	251 060	189 462	
Muud viitvõlad	4 259	15 473	
Saadud ettemaksed	1 140 125	473 055	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 591 092	7 094 133	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	182	199
Käibemaks	1 558 666	1 038 903
Üksikisiku tulumaks	54 324	29 718
Sotsiaalmaks	222 281	119 735
Kohustuslik kogumispension	1 309	0
Töötuskindlustusmaksed	18 248	9 790
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 410	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 935 420	1 198 345

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 482 385	41 658 410
Soome	394 510	337 866
Läti	268 719	294 582
Rootsi	53 198	1 055
Leedu	31 763	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	58 230 575	42 291 913
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	20 834
Kokku müügitulu	58 230 575	42 312 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Heli-, video-, foto-, videomängu jm elektrooniliste seadmete jaemüük	57 734 226	41 748 535
Seadmete paigaldus ja remont	423 823	460 471
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	46 000	93 000
Elektrooniliste seadmete väljaüürimine	26 526	10 741
Kokku müügitulu	58 230 575	42 312 747

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Varude allahindlus ja mahakandmine	525 301	200 535
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	46 693 933	34 774 818
Müügi eesmärgil ostetud teenused	197 763	128 994
Muud	90 826	16 946
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 507 823	35 121 293

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	1 677 878	1 499 011
Mitmesugused bürookulud	1 031 350	694 130
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 625	27 543
Muud transpordiga seotud kulud	467 518	355 403
Juhtimis- ja raamatupidamisteenused	998 984	971 400
Muud	498 366	329 129
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 679 721	3 876 616

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 726 009	1 957 251
Sotsiaalmaksud	937 759	677 512
Puhkusetasude reserv	69 779	37 827
Muud	4 030	0
Kokku tööjõukulud	3 737 577	2 672 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	9

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	47 197
Kahjum valuutakursi muutustest	23 405	18 943
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 196	4 805
Ebatõenäolised debitoorsed võlad	118 888	47 069
Kahjum põhivara ja ettemaksude mahakandmisest	0	577 326
Kokku muud ärikulud	151 489	695 340

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	12 751	0
Intressitulud	579	320
Intressikulud	-204 164	-200 067
Kokku finantstulud ja -kulud	-190 834	-199 747

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 324 420	5 600	1 354 940
Tütarettevõtjad	0	25 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	83 259	0	94 472
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 020	0	224 563

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 579 917	54 208	1 150 616	61 178
Tütarettevõtjad	163 950	2 700	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482 880	464 802	462 690	158 793

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	277 617	278 632

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

Emaettevõttelt saadi aruandeaasta laenu summas 1 000 001 EEK (2009: 200 406) ning tagastati summas 1 180 272 EEK (2009: 728 582). Laenult arvestati intressi summas 61 598 EEK (2009: 63 163).

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Ettevõtte võttis augustis 2011 krediidasutuselt laenu summas 200 000 eurot, millega refinantseeriti emaeettevõtte laenusid. Tagastati ka laen emaeettevõtte eraisikust omanikule.

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 235 769	40 721
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	328 496	10 824
Kokku tingimuslikud kohustused	1 564 265	51 545

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

Seisuga 31.12.2010 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertspant summas 3,25 miljonit krooni.

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) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	30.03.2012
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Miterassa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 5 kuni 20, 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2010 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

30.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	30.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 512 720
Kokku	1 564 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 564 265
Kokku	1 564 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	57734226	99.15%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	423823	0.73%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	46000	0.08%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	77291	26526	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FS Capital Management	10349703	Järvevana tee 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

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