

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	19

Tegevusaruanne

Eesti erakapitalil põhinev Miterassa OÜ tegeleb rahvusvahelise elektroonikatootja Sony kodu- ja ärielektroonika müügi ja paigaldustegevusega Eestis. Ettevõtte omab juhtpositsiooni pea kõigi Sony tootegruppide pakkumisel Eesti turule. Ettevõtte tegevus jaguneb kahte põhitegevussuunda: Sony kodulelektronika jaemüük (nn "must" elektroonika: telerid, audio- ja videotooted) läbi Sony Center jaeketi ning peamiselt ettevõtetele ja organisatsioonidele mõeldud äriühenduste (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 2012. aastal 4,82 miljonit eurot (2011: 4,27 milj) ning kasum 124 tuhat euro (2011: 98 tuhat eurot). Aruandeaastal 2012 jätkati jaeäri suunal peamiselt kvaliteeti ja kliendisuhetlust parandavaid tegevusi. Käivitati edukalt My Sony Club kliendilojaalsusprogramm ning uuendati kontseptsiooni Tallinna kauplustes. Äriühendustes jätkati edukalt videoturvalahenduste projektimüüki läbi edasimüüjate võrgustiku ning arendati esitlustehnika (projektorid, ekraanid) edasimüüjikanaleid. Lisaks alustati videoturvaseadmete ja esitlustehnika esindamist ka Läti Vabariigis. Muid suuremaid investeeringuid ei tehtud.

2013. aastal on jätkuvalt fookuses jaemüügi kliendisuhete tõhustamine, et maksimeerida kliendi rahulolu ja suurendada müügikäivet. Lisaks jälgib ettevõtte jaeturu väga muutlikku dünaamikat ning ajakohastab oma strateegiaid vastavalt. Äriühenduste suunal jätkatakse edasimüüjate võrgu arendamist nii Eestis kui ka Lätis. Äriühenduste maaletoomine ning esindamine suunatakse järk-järgult sõsarettevõttesse S-Pro, et võimaldada suuremat fookust ja efektiivsust. Uue tegevussuunana on alustatud Sony professionaalse kinotehnika esindamist. Sellega seoses sõlmiti Sonyga vastav esindusleping, läbiti koolitused ning teostatakse muid investeeringuid.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 20 (2011: 20) ning tasudeks maksti kokku 258 tuhat eurot (2011: 245 tuhat). Juhatusel liikmete töötasu moodustas sellest 22 tuhat eurot (2011: 22 tuhat), juhatusel liikmetele soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2012	2011
Puhasrentaabilus	2,6%	2,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,13
ROA	8,5%	7,5%
ROE	37,6%	47,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Aruandeaasta majanduskliima oli volatiivne ning suhteliselt ebastabiilne. Siiski suutis ettevõtte tagada käibe ja tulukuse. Järgnevas majandusaastaks prognoosib juhatus jaeturule mõõdukat langust ning äriühenduste turule tugevat kasvu.

Nagu tehnikasektori ettevõtetele, 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135 154	193 338	2
Nõuded ja ettemaksed	539 333	351 736	3
Varud	523 045	521 960	5
Kokku käibevara	1 197 532	1 067 034	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	181 774	135 982	3
Materiaalne põhivara	80 299	102 604	6
Kokku põhivara	262 073	238 586	
Kokku varad	1 459 605	1 305 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	154 621	88 309	9
Võlad ja ettemaksed	975 754	857 260	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 130 375	945 569	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	154 628	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	154 628	
Kokku kohustused	1 130 375	1 100 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 393	99 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 808	98 419	
Kokku omakapital	329 230	205 423	
Kokku kohustused ja omakapital	1 459 605	1 305 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 818 684	4 269 556	13
Muud äritulud	2 503	1 472	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 931 569	-3 410 451	14
Mitmesugused tegevuskulud	-376 320	-375 782	15
Tööjõukulud	-346 476	-331 884	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 533	-45 138	6
Muud ärikulud	-106	-87	
Ärikasum (kahjum)	125 183	107 686	
Finantstulud ja -kulud	-1 375	-9 267	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 808	98 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 808	98 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 183	107 686	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 533	45 138	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 423	0	6
Kokku korrigeerimised	39 110	45 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 187	-116 522	3
Varude muutus	-1 085	22 848	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	118 494	-11 369	10
Laekunud intressid	69	3 201	17
Kokku rahavood äritegevusest	98 584	50 982	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 139	-11 527	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	0	6
Antud laenud	-102 289	-166 308	3
Antud laenude tagasimaksed	61 620	41 651	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 475	-136 184	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	200 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-168 316	-137 483	9
Makstud intressid	-10 977	-11 810	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-99 293	50 707	
Kokku rahavood	-58 184	-34 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193 338	227 833	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 184	-34 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 154	193 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	123 808	123 808
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	-1
31.12.2012	6 390	639	322 201	329 230

Detailsem info osakapitali kohta lisas 12 ning jaotamata omakapitali kohta lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Miterassa 2012. 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 alljärgnevas 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.

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 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 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	20 772	15 865
Arvelduskontod	114 382	177 473
Kokku raha	135 154	193 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	383 733	383 733	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	386 435	386 435	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 702	-2 702	0	0	
Muud nõuded	224 666	42 892	181 774	0	
Laenunõuded	201 651	19 877	181 774	0	
Intressinõuded	9 854	9 854	0	0	
Viitlaekumised	13 161	13 161	0	0	
Ettemaksed	112 708	112 708	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	721 107	539 333	181 774	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	213 284	213 284	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	217 320	217 320	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 036	-4 036	0	0	
Muud nõuded	198 803	62 821	135 982	0	
Laenunõuded	160 982	25 000	135 982	0	
Intressinõuded	1 572	1 572	0	0	
Viitlaekumised	36 249	36 249	0	0	
Ettemaksed	75 631	75 631	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 718	351 736	135 982	0	

Ettevõtte andis aruandeaastal laenu eraisikule. Laenu tagastamise tähtaeg on 31.03.2013 ning intress 3% aastas.

Pikaajalise laenuna on kajastatud antud laenu ematõetevõtte summas 181 774 EUR (31.12.2011 125 903 EUR), mille tagastamise tähtaeg on 31.12.2014 ja intress 5% aastas. Tütarettevõttele antud laenu (1877 EUR, 31.12.2011 10 079 EUR) tähtaeg on 31.12.2013 ja intress 3% aastas. Rohkem infot seotud ettevõtetele antud laenude kohta lisas 18.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	386 435	217 320
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 702	-4 036
Kokku nõuded ostjate vastu	383 733	213 284
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 036	-7 598
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	300	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-661	-1 903
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 695	5 465
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 702	-4 036

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	523 045	521 960
Kokku varud	523 045	521 960

2012. aastal on müügiks ostetud kaupu alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni 7741 (2011: 4778) euro võrra.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	102 511	0	12 703	26 524	39 227	53 452	195 190
Akumuleeritud kulum	-29 739	0	-5 630	-6 939	-12 569	-16 667	-58 975
Jääkmaksumus	72 772	0	7 073	19 585	26 658	36 785	136 215
Ostud ja parendused	6 720	0	2 145	1 584	3 729	1 078	11 527
Amortisatsioonikulu	-21 548	0	-4 844	-5 845	-10 689	-12 901	-45 138
Ümberklassifitseerimised	0	0	761	-533	228	-228	0
31.12.2011							
Soetusmaksumus	109 231	0	15 678	28 108	43 786	53 700	206 717
Akumuleeritud kulum	-51 287	0	-10 543	-13 317	-23 860	-28 966	-104 113
Jääkmaksumus	57 944	0	5 135	14 791	19 926	24 734	102 604
Ostud ja parendused	1 534	911	1 572	9 570	12 053	6 552	20 139
Amortisatsioonikulu	-16 400	0	-4 265	-7 742	-12 007	-13 126	-41 533
Müügid	0	-911	0	0	-911	0	-911
31.12.2012							
Soetusmaksumus	110 765	0	13 152	37 678	50 830	60 252	221 847
Akumuleeritud kulum	-67 687	0	-10 710	-21 059	-31 769	-42 092	-141 548
Jääkmaksumus	43 078	0	2 442	16 619	19 061	18 160	80 299

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 333	0
Transpordivahendid	3 333	0
Kokku	3 333	0

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitse-süsteemide müük	55	55

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
ShopGuard Baltic OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	149 166	146 214
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	153 671	143 976
1-5 aasta jooksul	313 134	386 403

Miterassa OÜ-l on bilansipäeva seisuga neli kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2011: 4) ning viis (31.12.2011: 4) auto kasutusrendi lepingut.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen EV krediidasutuselt	7 012	7 012			2,34	EUR	31.05.2013
Laen EV krediidasutuselt	8 531	8 531			2,44	EUR	28.09.2013
Laen EV krediidasutuselt	139 078	139 078			2,32	EUR	30.09.2013
Lühiajalised laenud kokku	154 621	154 621					
Laenukohustused kokku	154 621	154 621	0	0			
	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	30.09.2013
Pikaajalised laenud kokku	221 717	67 089	154 628	0			
Laenukohustused kokku	242 937	88 309	154 628	0			

Ettevõtte kasutab arvelduskrediiti intressimääraga 2,18%, kasutusaja lõpptähtpäev on 30.09.2013.

Arvelduskrediidi ja ülaloodud laenude tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	756 670	756 670	0	0	
Võlad töövõtjatele	41 223	41 223	0	0	
Maksuvõlad	134 612	134 612	0	0	11
Muud võlad	5 557	5 557	0	0	
Muud viitvõlad	5 557	5 557	0	0	
Saadud ettemaksed	37 692	37 692	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	975 754	975 754	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	587 682	587 682	0	0	
Võlad töövõtjatele	40 882	40 882	0	0	
Maksuvõlad	146 516	146 516	0	0	11
Saadud ettemaksed	82 180	82 180	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	857 260	857 260	0	0	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	113 600	120 769
Üksikisiku tulumaks	3 590	4 382
Erisoodustuse tulumaks	11	12
Sotsiaalmaks	15 838	16 924
Kohustuslik kogumispension	417	303
Töötuskindlustusmaksed	1 156	1 406
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 720
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134 612	146 516

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 390	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 718 149	4 211 796
Läti	40 875	13 087
Soome	20 087	15 655
Leedu	7 925	11 176
Saksamaa	870	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 787 906	4 252 952
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	30 778	16 604
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 778	16 604
Kokku müügitulu	4 818 684	4 269 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heli-, video-, foto-, videomängu jm elektrooniliste seadmete jaemüük	4 778 611	4 233 825
Seadmete paigaldus ja remont	36 426	33 065
Elektrooniliste seadmete väljaüürimine	145	1 125
Muud teenused	3 502	1 541
Kokku müügitulu	4 818 684	4 269 556

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	16 846	12 610
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 888 937	3 377 845
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 130	12 876
Muud	7 656	7 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 931 569	3 410 451

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	149 796	146 214
Mitmesugused bürookulud	82 661	82 281
Riiklikud ja kohalikud maksud	444	369
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	361	1 903
Muud transpordiga seotud kulud	35 132	30 973
Juhtimis- ja raamatupidamisteenused	90 951	89 909
Muud	16 975	24 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	376 320	375 782

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	257 875	244 740
Sotsiaalmaksud	88 440	84 191
Puhkusetasude reserv	161	2 572
Muud	0	381
Kokku tööjõukulud	346 476	331 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-2 221
Intressitulud	8 346	4 764
Intressikulud	-10 977	-11 810
Muud finantstulud ja -kulud	1 256	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 375	-9 267

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	192 912	10 245	127 355	22 650
Tütarettevõtjad	2 859	0	10 274	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 247	2 174	44	4 528

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	178 014	3 302	80 639	24 768	0	0
Tütarettevõtjad	9 295	819	3 650	11 852	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 796	75 455	0	0	80 000	80 000

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	172 547	0	195 672	69 769	0	57 567
Tütarettevõtjad	87	350	10 079	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 621	9 463	0	0	0	5 049

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	21 568	21 976

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 8054 eurot (2011: 1452 eurot) ning tütarettevõttele antud laenult 234 eurot (2011: 108 eurot). Omaniku olulise mõju all olevalt ettevõttelt saadud laenult arvestati ja tasuti intressi summas 1650 eurot.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	254 539	156 730
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67 662	41 663
Kokku tingimuslikud kohustused	322 201	198 393

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Seisuga 31.12.2012 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertspant summas 207 713 eurot. Ettevõtte on rendilepingute tagatiseks sõlmitud kaks pangagarantiid kogusummas 23 018 eurot, mis kehtivad kuni 30.09.2013.

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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	19.06.2013
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	19.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Miterassa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 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 31.12.2012 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

19.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 808
Kokku	322 201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	322 201
Kokku	322 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	4778611	99.17%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	39958	0.83%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	115		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	miterassa@miterassa.ee
E-posti aadress	raivo@miterassa.ee