

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Miterassa

registrikood: 11465038

tänava/talu 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	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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
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 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Eesti erakapitalil põhinev Miterassa OÜ tegeleb rahvusvahelise elektroonikatootja Sony kodu- ja ärielektronika müügi ja paigaldustegevusega Eestis. Ettevõtte omab 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. 2012. aastal sõlmiti esindusleping Sony Digital Cinema divisjoniga Sony professionaalse kinotehnika esindamiseks Baltimaades ning Soomes.

Ettevõtte käive oli 2013. aastal 4,72 miljonit eurot (2012: 4,82 milj) ning kasum 169 tuhat euro (2012: 124 tuhat eurot). Peamine tagasilöök käibes 2013. aastal võrreldes 2012. aastaga oli tingitud jaeturu ebastabiilsusest ning Sony telerite tarneprobleemidest aasta I pooles. Ärilahenduste müügi osakaal ja tulemuslikkus oli seejuures kasvav. Jaeturu muutlikkuse tõttu keskenduti sellel suuna efektiivsuse säilitamisele, saavutades aasta II poolel mõningane stabiilsus. Arendustegevuse raames alustati jaesuunale mõeldud internetipõhise tugiteenuse ettevalmistamist, mis on plaanis lansseerida 2014. aastal.

Ärilahendustes jätkati edukalt videoturvalahenduste projektimüüki läbi edasimüüjate võrgustiku ning arendati esitlustehnika (projektorid, ekraanid) edasimüügi kanaleid. Ettevõtte keskendus professionaalse kinotehnika ja sellega kaasnevate toodete ja teenuste pakkumisele ning vastavatele ettevalmistustegevustele. Mitmed kinotehnika projektid realiseerusid 2013. aastal ning alustati ka tegevusi 2014. aastaks. Muid suuremaid investeeringuid ei tehtud.

2014. aastal on jaesuunal fookuses müügi efektiivsuse tõstmine ning kasumlikkus. Seoses sellega optimeeriti kaupluste võrku (suleti Tartus asuv kauplus) ning lansseeriti internetipõhine jaemüüki toetav veebikeskkond www.miterassa.ee, kus kliendid saavad tutvuda pakutava tootevalikuga, nende omaduste, hindade ning laoseisudega. Ka on võimalik sooritada internetipõhiseid oste koos transpordiga. Ärilahenduste suunal restructureeriti ettevõtte tegevust ning edasimüügitooted (projektorid, ekraanid ning videovalve lahendused) ning kliendid loovutati sõsarettevõttele S-Pro OÜ, et tagada parem fookus ning efektiivsus. Mitmed investeeringud selles valdkonnas liikusid S-Pro OÜsse. Lõpptarbijatele mõeldud lahenduste pakkumine (sh äriklientide audio-video lõplahendused, digitaalne kinotehnika) jäid Miterassa OÜ tegevusvaldkonnaks.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 18 (2012: 20) ning tasudeks maksti kokku 247 tuhat eurot (2012: 258 tuhat). Juhatus liikmete töötasu moodustas sellest 21 tuhat eurot (2012: 22 tuhat), juhatus liikmetele soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2013	2012
Puhasrentaablus	3,6%	2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	1,06
ROA	6,8%	8,5%
ROE	34,0%	37,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Aruandeaasta majanduskliima oli muutlik ning suhteliselt ebastabiilne. Siiski suutis ettevõtte tagada käibetaseme ja kasvatada tulukust. Järgnevas majandusaastaks prognoosib juhatus jaeturule mõningast stabiilsust ning ärilahenduste turule kasvu läbi uute tegevusvaldkondade.

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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	833 962	135 154	2
Nõuded ja ettemaksed	646 645	539 333	3
Varud	640 373	523 045	5
Kokku käibevara	2 120 980	1 197 532	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	359 039	181 774	3
Materiaalne põhivara	52 719	80 299	7
Kokku põhivara	411 758	262 073	
Kokku varad	2 532 738	1 459 605	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	108 245	154 621	9
Võlad ja ettemaksed	1 925 843	975 754	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 034 088	1 130 375	
Kokku kohustused	2 034 088	1 130 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 201	198 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 420	123 808	
Kokku omakapital	498 650	329 230	
Kokku kohustused ja omakapital	2 532 738	1 459 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 721 601	4 818 684	13
Muud äritulud	1 758	2 503	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 853 938	-3 931 569	14
Mitmesugused tegevuskulud	-341 615	-376 320	15
Tööjõukulud	-329 106	-346 476	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 030	-41 533	7
Muud ärikulud	-210	-106	
Kokku ärikasum (-kahjum)	163 460	125 183	
Intressikulud	-5 543	-10 977	
Muud finantstulud ja -kulud	11 503	9 602	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 420	123 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 420	123 808	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	163 460	125 183	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 030	41 533	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-764	-2 423	7
Kokku korrigeerimised	34 266	39 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257 955	-183 187	3
Varude muutus	-117 328	-1 085	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	950 089	118 494	10
Laekunud intressid	42	69	17
Kokku rahavood äritegevusest	1 288 484	98 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 436	-20 139	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 750	3 333	7
Antud laenud	-549 071	-102 289	3
Antud laenude tagasimaksed	18 000	61 620	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-537 757	-57 475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 283	80 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-101 659	-168 316	9
Makstud intressid	-5 543	-10 977	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 919	-99 293	
Kokku rahavood	698 808	-58 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 154	193 338	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	698 808	-58 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	833 962	135 154	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	169 420	169 420
31.12.2013	6 390	639	491 621	498 650

Detailsem info osakapitali kohta lisas 12 ning jaotamata omakapitali kohta lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Miterassa 2013. 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.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	39 512	20 772
Arvelduskontod	6	114 382
Üleöödeposiit	794 444	0
Kokku raha	833 962	135 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	266 588	266 588	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	273 051	273 051	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 463	-6 463	0	0	
Muud nõuded	403 514	49 961	353 553	0	
Laenunõuded	371 553	18 000	353 553	0	
Intressinõuded	21 315	21 315	0	0	
Viitlaekumised	10 646	10 646	0	0	
Ettemaksed	335 582	330 096	5 486	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 005 684	646 645	359 039	0	

	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 nõuded	-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	

Ettevõtte andis aruandeaastal laenu eraisikule. Laenu tagastamise tähtaeg on 28.02.2014 ning intress 3% aastas.

Pikaajaliste laenudena on kajastatud antud laen emattevõttele summas 350 852 EUR (31.12.2012 181 774 EUR), mille tagastamise tähtaeg on 31.12.2015 ja intress 5% aastas ning laen tütarettevõttele, (2700 EUR, 31.12.2012 1877 EUR) mille tähtaeg on 31.12.2015 ja intress 3% aastas. Rohkem infot seotud ettevõtetele antud laenude kohta lisas 19.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	273 051	386 435
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 463	-2 702
Kokku nõuded ostjate vastu	266 588	383 733
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 702	-4 036
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	467	300
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 889	-661
Lootusetuks tunnistatud nõuded	661	1 695
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-6 463	-2 702

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	640 373	523 045
Kokku varud	640 373	523 045
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	13 879	16 846

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitse süsteemide müük	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
ShopGuard Baltic OÜ	0	0	0	0	0
Kokku					

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012								
Soetusmaksumus	110 765	13 152	37 678	50 830	60 252	0	0	221 847
Akumuleeritud kulum	-67 687	-10 710	-21 059	-31 769	-42 092	0	0	-141 548
Jääkmaksumus	43 078	2 442	16 619	19 061	18 160	0	0	80 299
Ostud ja parendused	0	0	1 082	1 082	3 800	3 554	3 554	8 436
Amortisatsioonikulu	-16 744	-1 787	-6 400	-8 187	-10 099	0	0	-35 030
Müügid	0	0	-986	-986	0	0	0	-986
31.12.2013								
Soetusmaksumus	110 765	13 152	37 668	50 820	64 052	3 554	3 554	229 191
Akumuleeritud kulum	-84 431	-12 497	-27 353	-39 850	-52 191	0	0	-176 472
Jääkmaksumus	26 334	655	10 315	10 970	11 861	3 554	3 554	52 719

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	1 750	
Muud masinad ja seadmed	1 750	
Kokku	1 750	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	117 847	149 166

Miterassa OÜ-l on bilansipäeva seisuga neli kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2012: 4) ning viis (31.12.2012: 5) auto kasutusrendi lepingut.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen EV krediidasutuselt	108 245	108 245			2,64	EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	108 245	108 245					
Laenukohustused kokku	108 245	108 245	0	0			
	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			

Ettevõtte kasutab arvelduskrediiti intressimääraga 2,54%, kasutusaja lõpptähtpäev on 30.09.2014.

Arvelduskrediidi ja ülaltoodud laenude tagatiseks on kommerts pant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	866 772	866 772	0	0	
Võlad töövõtjatele	36 653	36 653	0	0	
Maksuvõlad	198 147	198 147	0	0	11
Muud võlad	4 322	4 322	0	0	
Muud viitvõlad	4 322	4 322	0	0	
Saadud ettemaksed	819 949	819 949	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 925 843	1 925 843	0	0	

	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	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	178 726	113 600
Üksikisiku tulumaks	3 502	3 590
Erisoodustuse tulumaks	11	11
Sotsiaalmaks	14 668	15 838
Kohustuslik kogumispension	395	417
Töötuskindlustusmaksed	845	1 156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	198 147	134 612

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 432 154	4 718 149
Läti	243 010	40 875
Soome	14 215	20 087
Leedu	2 338	7 925
Taani	1 945	0
Belgia	416	0
Saksamaa	0	870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 694 078	4 787 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 523	30 778
Kokku müügitulu	4 721 601	4 818 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heli-, video-, foto-, videomängu jm elektrooniliste seadmete jaemüük	4 671 577	4 778 611
Seadmete paigaldus ja remont	38 162	36 426
Elektrooniliste seadmete väljaüürimine	297	145
Muud teenused	11 565	3 502
Kokku müügitulu	4 721 601	4 818 684

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	13 879	16 846
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 808 507	3 888 937
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 653	18 130
Muud	9 899	7 656
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 853 938	3 931 569

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	111 877	149 796
Mitmesugused bürookulud	77 177	82 661
Riiklikud ja kohalikud maksud	361	444
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 422	361
Muud transpordiga seotud kulud	28 772	35 132
Juhtimis- ja raamatupidamisteenused	95 880	90 951
Muud	23 126	16 975
Kokku mitmesugused tegevuskulud	341 615	376 320

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	247 288	257 875
Sotsiaalmaksud	83 910	88 440
Puhkusetasude reserv	-2 092	161
Kokku tööjõukulud	329 106	346 476
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	20

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	11 503	8 346
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 256
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11 503	9 602

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	388 380	254 539
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	103 241	67 662
Kokku tingimuslikud kohustused	491 621	322 201

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.a.

Seisuga 31.12.2013 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertspant summas 207 713 eurot.

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

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	371 757	11 733	192 912	10 245
Tütarettevõtjad	3 108	0	2 859	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	138 122	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	427	3 247	2 174

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	155 724	1 120	529 084	360 006	0	0
Tütarettevõtjad	1 538	25	2 626	1 803	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	764 498	2 100	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 968	86 035	0	0	0	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	148 345	2 752	80 639	24 768	0	0
Tütarettevõtjad	7 746	683	3 650	11 852	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 163	62 879	0	0	80 000	80 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	20 816	21 568

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 11 399 eurot (2012: 8054 eurot) ning tütarettevõttele antud laenult 65 eurot (2012: 234 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	16.06.2014
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	13.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Miterassa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Miterassa finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

13.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 420
Kokku	491 621
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	491 621
Kokku	491 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	4671576	98.94%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	38162	0.81%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	297	0.01%	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