

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

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

Ettevõtte käive oli 2016. aastal 4,01 miljonit eurot (2015: 4,05 milj) ning kasum 138 tuhat eurot (2015: 69 tuhat). Ettevõtte säilitas müügikäibe varasemal tasemel tänu jätkuva panustamisele interneti- ja projektimüüki, teostades muuhulgas uue Eesti Rahvamuuseumi kino- ja konverentsilahendused. Kasvu jätkas ka müük online kanalite kaudu. Suuremahulisi investeeringuid ei tehtud.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 13,8 (2015: 13,5) ning tasudeks maksti kokku 212 tuhat eurot (2015: 215 tuhat). Juhatuse liikmetele tasu ei makstud (2015. a. samuti mitte) ja soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2016	2015
Puhasrentaablus	3,4%	1,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	0,93
ROA	7,7%	4,1%
ROE	16,4%	9,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Nagu tehnikasektori ettevõtetel, kes tegutsevad jaeturul, on ka Miterassa OÜ tegevuses tsüklilisust I ja II poolaasta vahel - käive jaguneb tavapärasel aastal vastavalt 40% ja 60%. Seda tsüklilisust järgib ka ärilahenduste müük, sest ettevõtted planeerivad oma tehnoloogiainvesteeringuid peamiselt II poolaastasse.

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

Finantsriskide maandamiseks (valuutakursid, intressimäärad) lähtutakse oma igapäevases tegevuses konservatiivsusest. Kuna ettevõttele agressiivset kasvu ei planeerita, siis võõrkapitali kaasamine ja osakaal on ettevõtte äritegevuses minimaalne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 167	9 983	
Nõuded ja ettemaksed	293 975	298 307	
Nõuded ostjate vastu	125 430	139 112	
Nõuded seotud osapoolte vastu	70 978	87 912	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	915	467	2
Muud nõuded	7 903	7 938	
Ettemaksed	88 749	62 878	
Kokku varud	690 339	548 158	
Müügiks ostetud kaubad	690 339	548 158	
Kokku käibevarad	1 060 481	856 448	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	784 346	801 273	
Nõuded seotud osapoolte vastu	783 818	800 091	12
Ettemaksed	528	1 182	
Materiaalsed põhivarad	30 103	40 055	4
Immateriaalsed põhivarad	8 890	9 064	5
Kokku põhivarad	823 339	850 392	
Kokku varad	1 883 820	1 706 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 314	76 203	8
Võlad ja ettemaksed	926 097	842 635	
Võlad tarnijatele	651 194	547 310	
Võlad töövõtjatele	31 471	35 372	
Maksuvõlad	98 572	123 804	2
Muud võlad	9 751	7 006	
Muud saadud ettemaksed	135 109	129 143	
Kokku lühiajalised kohustised	949 411	918 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 584	18 909	8
Kokku pikaajalised kohustised	27 584	18 909	
Kokku kohustised	976 995	937 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	762 064	692 797	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 732	69 267	
Kokku omakapital	906 825	769 093	
Kokku kohustised ja omakapital	1 883 820	1 706 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 012 375	4 048 921	
Muud äritulud	5 499	354	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 285 566	-3 330 903	
Mitmesugused tegevuskulud	-305 195	-357 622	
Tööjõukulud	-280 740	-286 540	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 797	-31 652	
Muud ärikulud	-2 918	-364	
Ärikasum (kahjum)	124 658	42 194	
Intressitulud	19 119	32 727	
Intressikulud	-6 045	-5 654	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 732	69 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 732	69 267	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väike-ettevõtte OÜ Miterassa 2016. aasta lühendatud 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 eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Miterassa OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, kuna 31.12.2016 seisuga vastab ettevõtte koos oma tütarettevõttega väikese konsolideerimisgrupi nõuetele.

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 vähendamisenä.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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

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

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga al. 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	81 309	0	106 106
Üksikisiku tulumaks	0	3 114	0	3 119
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	10
Sotsiaalmaks	0	13 105	0	13 538
Kohustuslik kogumispension	0	418	0	408
Töötuskindlustusmaksed	0	616	0	623
Ettemaksukonto jääk	915		467	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	915	98 572	467	123 804

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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitsesüsteemide müük	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
ShopGuard Baltic OÜ	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	78 311	48 460	11 850	26 306	86 616	59 475	500	500	224 902
Akumuleeritud kulum	-77 997	-14 444	-8 932	-25 723	-49 099	-57 751	0	0	-184 847
Jääkmaksumus	314	34 016	2 918	583	37 517	1 724	500	500	40 055
Ostud ja parendused	9 804	0	1 849	1 613	3 462	4 869	0	0	18 135
Amortisatsioonikulu	-1 740	-9 416	-2 510	-646	-12 572	-1 710	0	0	-16 022
Müügid	0	-11 553	0	0	-11 553	0	0	0	-11 553
Muud muutused	0	0	0	0	0	-12	-500	-500	-512
31.12.2016									
Soetusmaksumus	68 633	31 032	13 699	22 313	67 044	56 169	0	0	191 846
Akumuleeritud kulum	-60 255	-17 985	-11 442	-20 763	-50 190	-51 298	0	0	-161 743
Jääkmaksumus	8 378	13 047	2 257	1 550	16 854	4 871	0	0	30 103

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	12 794	
Transpordivahendid	12 794	
Muud materiaalsed põhivarad	4 000	
Kokku	16 794	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 117	12 117
Akumuleeritud kulum	-3 053	-3 053
Jääkmaksumus	9 064	9 064
Ostud ja parendused	2 601	2 601
Amortisatsioonikulu	-2 775	-2 775
31.12.2016		
Soetusmaksumus	14 718	14 718
Akumuleeritud kulum	-5 828	-5 828
Jääkmaksumus	8 890	8 890

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	13 056	5 472	7 584	0
Kapitalirendikohustised kokku	13 056	5 472	7 584	0

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	13 048	34 017
Kokku	13 048	34 017

Ettevõtte on bilansipäeva seisuga kaks (31.12.2015: 3) kehtivat sõiduki kapitalirendi lepingut lõpptähtaegadega

30.05.2017-28.05.2020 intressimääradega 2,35-3,5%.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	88 867	109 530

Ettevõtte on bilansipäeva seisuga kolm kehtivat ruumi rendi lepingut (31.12.2015: 3) ning kaks (31.12.2015: 2) auto kasutusrendi lepingut.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Eesti krediitiasutusele	17 842	17 842			2,25%	EUR	30.09.2017	
Lühiajalised laenud kokku	17 842	17 842						
Pikaajalised laenud								
Laen eraisikutelt	20 000	0	20 000	0	0%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	20 000	0	20 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	13 056	5 472	7 584	0				6
Laenukohustised kokku	50 898	23 314	27 584	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Eesti krediitiasutusele	48 681	48 681			2,25%	EUR	30.09.2016	
Arvelduskrediit	5 405	5 405			2,25%	EUR	30.09.2016	
Laen eraisikult	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	64 086	64 086						
Kapitalirendikohustised kokku	31 026	12 117	18 909	0				6
Laenukohustised kokku	95 112	76 203	18 909	0				

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	719 837	609 651
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	179 959	152 413
Kokku tingimuslikud kohustised	899 796	762 064

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Seisuga 31.12.2016 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertspant summas 207 713 eurot. Ettevõtte käendab sõsarettevõtte arvelduskrediidi lepingut summas 150 000 EUR.

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte 4 (31.12.2015: 2) riigisese pangagarantii lepingut kogusummas 36 536 EUR (31.12.2015: 16 000 EUR) intressimääraga 2-2,25%.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	211 551	214 928
Sotsiaalmaksud	71 504	72 502
Puhkusetasude reserv	-2 315	-890
Kokku tööjõukulud	280 740	286 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	391 388	14 219	426 157	15 389
Tütarettevõtjad	805	0	3 126	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	470 968	3 163	482 549	14 481
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 441	0	10 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	4 138	47 934	0	0	2,5%	EUR	31.12.2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Sõsarettevõtte	802 582	775 059	0	0	2,5%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatusel	0	0	0	5 000	0%	EUR	31.12.2018
Eraisikust omanik	0	0	15 000	0	0%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhtkonna pereliige	0	0	40 000	40 000	0%	EUR	31.10.2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	31 708	56 648	0	0	5%	EUR	31.12.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Sõsarettevõtte	910 705	767 701	0	0	5%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatusel	0	0	0	90 000	0%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	143 063	1 708	156 083	1 711
Tütarettevõtjad	2 351	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	168 970	29 218	127 818	111 501
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368	0	2 949	13 010

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

soodustusi tehtud ei ole.

Emaettevõttele antud laenult arvestati aruandeaasta intressi summas 8 569 eurot (2015: 18 323 eurot), samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele antud laenult 10 549 eurot (2015: 14 313 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	12.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Miterassa raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Miterassa finantsseisundit seisuga 31.12.2016 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

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

12.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	12.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	762 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 732
Kokku	899 796
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	899 796
Kokku	899 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	3930369	97.96%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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