

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Miterassa

registrikood: 11465038

tänava/talu nimi, Endla tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 6262718

faks: +372 6262719

e-posti aadress: miterassa@miterassa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Eesti erakapitalil põhineva Miterassa OÜ põhitegevuseks on elamustehnika lahenduste pakkumine peamiselt Eesti, aga ka lähiriikide turgudele. Tootevalikus on peamiselt Sony, Sonose, Bang&Olufsen'i, Bose jt juhtivate elektroonikatootjate tooted ning lahendused. Ettevõtte tegevus jaguneb kolmeks – **jaemüük, projektimüük** koos paigaldusega ja **hulgi ning teenuspõhine kauba müük** äriklientidele. Sony, kui peamise kodubrändi ning teiste jae-toodete müük toimub läbi Sony Centeri ja Miterassa kaupluste (opereerimisel alates 2007.a, kauplused Endla 16 Ärimajas ja T1 kaubanduskeskuses) ning läbi online keskkonna aadressil www.miterassa.ee ning www.sonycenter.ee.

Projektimüük keskendub peamiselt täislahenduste pakkumisele alljärgnevates audiovisuaalsete lahenduste alavaldkondades:

- **koduinstallatsioonid** (korterite ja eramute pildi ja helilahendused - multiruum helilahendused, wifi põhised lahendused, koduautomaatika integratsioonid)
- **kontori- ja korporatiivlahendused** (ruumide üld helindamine, projektsioon ja ekraanilahendused, konverentsilahendused sh videokonverentsid ja koosolekute ruumid, ruumibroneerimise süsteemid, digitaalsed postrid jne),
- **avalike ruumide lahendused** (helindamine, ekraanide lahendused, digitaalsed postrid jne),
- **digikino ja professionaalsed täislahendused** (digitaalsed DCI nõuetele vastavad heli- ja pildilahendused ning nende hooldus, professionaalsed helilahendused jne).

Ettevõtte käive oli 2022. aastal 8,25 miljonit eurot (2021: 5,49 milj) ning kasum 317 tuhat eurot (2021: 146 tuhat). Ettevõtte kasvatas aruandeaastal varasema aastaga võrreldes müügikäivet, tänu jätkuvale panustamisele interneti- ja projektimüüki, jaekanalite arendamisele, uutele edasimüügikanalite avamisele ning uue ärisuunana lisandunud teenuspõhise müügiteenuse pakkumisele, mis kasvatas ettevõtte bilansimahtu ja käivet ning omas positiivset mõju kasumlikkusele läbi kasvava efektiivsuse ja varude juhtimise.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 16,4 (2021: 14,1) ning tasudeks maksti kokku 418 tuhat eurot (2021: 317 tuhat). Juhatuse liikmetele tasu ei makstud (2021. a. samuti mitte) ja soodustusi ei tehtud. Töötasud on toodud ilma sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad aruandeaasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	2022	2021
Puhasrentaablus	3,8%	2,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,36	1,50
ROA	8,5%	5,3%
ROE	20,7%	10,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Aruandeaasta majanduskliima ettevõtte tegevusvaldkonnas oli erinevates globaalsetest kriisidest (lõppenud COVID, sõda Ukrainas jne) tingituna keerukas ja vajas pidevat valmisolekut operatiivseteks muudatusteks. Sellegipoolest õnnestus pidevate muutustega kohaneda ja majanduslikult edukas olla.

Järgnevas, 2023. majandusaastaks, prognoosib juhtkond jaeturule 'online' müügi kasvu, kuna aasta II pooles plaanitakse lansseerida uus online-veebikeskkond jae- ja projekti klientidele. Kavas on suurendada teenuste osakaalu ettevõtte portfellis läbi mitmete uudsete teenuslahenduste turule toomise. Tavakaupluste müügimahtude osas suuri ootusi ei seata seoses jätkuva jaeturu ebastabiilsusega.

Ärilahenduste ja -teenuste segmendile planeerib ettevõtte stabiilsust ning mõõdukat kasvu. Ettevõtte kulustruktuur on aruande koostamise hetkel vastav muutunud turunõudlusele. Ettevõtte jätkab erinevate teenuste arendamise ja elluviimisega.

Nagu tehnikasektori ettevõtetel, kes tegutsevad jaeturul, on ka Miterassa OÜ tegevuses tsüklilisust I ja II poolaasta vahel, kus II poolaasta on peamine käibe ja kasumi teenimise periood. 2023. majandusaastal on kokkuvõtlikud prognoosid ebaselged, kuna käimasoleva kriisi mõjud majandusele on prognoosimatud. Siiski on II poolaastal oodata mõningast stabiliseerumist turul.

Ettevõtte oma tegevusega otseselt olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid muudatusi ei tekita. Likvideerimaks võimalikke keskkonnale tekitatavaid kahjusid on ettevõtte sõlminud koostöölepped pakendite ja tagastatud elektroonikatoodete taaskasutamiseks ning järgib oma igapäevases tegevuses keskkonnasäästlikke põhimõtteid ning valib koostööpartneriteks ettevõtteid kes panustavad jätkusuutlikkusele ning rohelisele mõtteviisile.

Finantsriskide maandamiseks (valuutakursid, intressimäärad) lähtutakse oma igapäevases tegevuses konservatiivsusest. Kuna ettevõttele agressiivset kasvu ei planeerita, siis võõrkapitali kaasamine ja selle osakaal on minimaalne. Ettevõtte arvestab turul tekkinud olukorraga ning pöörab suurt tähelepanu likviidsuse säilitamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 207	78 814	
Nõuded ja ettemaksed	1 421 134	693 349	
Nõuded ostjate vastu	846 411	355 129	
Nõuded seotud osapoolte vastu	172 457	152 630	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	625	2
Muud nõuded	4 068	6 135	
Ettemaksed	398 138	178 830	
Kokku varud	2 290 689	1 553 264	
Müügiks ostetud kaubad	2 290 689	1 553 264	
Kokku käibevarad	3 732 030	2 325 427	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	600 728	626 700	
Nõuded seotud osapoolte vastu	592 020	621 320	11
Ettemaksed	8 708	5 380	
Materiaalsed põhivarad	34 529	52 728	3
Immateriaalsed põhivarad	78 783	26 565	4
Kokku põhivarad	714 040	705 993	
Kokku varad	4 446 070	3 031 420	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	127 158	110 299	7
Võlad ja ettemaksed	2 603 592	1 392 694	
Võlad tarnijatele	1 709 720	942 534	
Võlad töövõtjatele	54 997	54 291	
Maksuvõlad	219 453	158 769	2
Muud võlad	522 226	97 384	
Muud saadud ettemaksed	97 196	139 716	
Eraldised	10 188	49 825	
Garantiieraldis	10 188	49 825	
Kokku lühiajalised kohustised	2 740 938	1 552 818	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 641	103 301	7
Kokku pikaajalised kohustised	12 641	103 301	
Kokku kohustised	2 753 579	1 656 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	9

Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 368 273	1 222 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 189	145 821	
Kokku omakapital	1 692 491	1 375 301	
Kokku kohustised ja omakapital	4 446 070	3 031 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 252 150	5 486 021	
Muud äritulud	12 225	22 217	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 697 003	-4 505 585	
Mitmesugused tegevuskulud	-631 680	-379 324	
Tööjõukulud	-553 680	-429 950	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 977	-37 108	3,4
Muud ärikulud	-46 612	-1 629	
Ärikasum (kahjum)	309 423	154 642	
Intressitulud	27 455	15 486	11
Intressikulud	-19 689	-2 965	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317 189	162 989	
Tulumaks	0	-17 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 189	145 821	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väike-ettevõtte OÜ Miterassa 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumuses (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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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, määrares 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetused, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tulu või kuluna enne, kui on kindel, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine toimub. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga al. 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019 aastast võib regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendide füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7%.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 160	0	17 603
Käibemaks	0	170 449	0	111 238
Üksikisiku tulumaks	0	6 854	0	5 832
Erisoodustuse tulumaks	0	42	0	153
Sotsiaalmaks	0	25 250	0	22 408
Kohustuslik kogumispension	0	488	0	482
Töötuskindlustusmaksed	0	1 210	0	1 053
Ettemaksukonto jääk	60		625	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	219 453	625	158 769

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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	12 744	20 819	19 639	28 633	69 091	84 107	2 715	168 657
Akumuleeritud kulum	-6 735	-3 544	-18 773	-21 857	-44 174	-63 646	0	-114 555
Jääkmaksumus	6 009	17 275	866	6 776	24 917	20 461	2 715	54 102
Ostud ja parendused	0	22 750	4 885	9 059	36 694	0	0	36 694
Amortisatsioonikulu	-2 549	-6 608	-1 706	-7 813	-16 127	-15 612	0	-34 288
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-2 715	-2 715
Muud muutused	0	-1 065	0	0	-1 065	0	0	-1 065
31.12.2021								
Soetusmaksumus	12 744	40 375	24 524	37 692	102 591	84 107	0	199 442
Akumuleeritud kulum	-9 284	-8 023	-20 479	-29 670	-58 172	-79 258	0	-146 714
Jääkmaksumus	3 460	32 352	4 045	8 022	44 419	4 849	0	52 728
Ostud ja parendused	0	9 790	2 500	2 260	14 550	0		14 550
Amortisatsioonikulu	-2 547	-8 893	-3 107	-4 376	-16 376	-4 852	0	-23 775
Muud muutused	0	-8 974	0	0	-8 974	0		-8 974
31.12.2022								
Soetusmaksumus	12 744	40 375	27 024	39 952	107 351	84 107	0	204 202
Akumuleeritud kulum	-11 831	-16 100	-23 586	-34 046	-73 732	-84 110	0	-169 673
Jääkmaksumus	913	24 275	3 438	5 906	33 619	-3	0	34 529

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	33 103	0	33 103
Akumuleeritud kulum	-24 558	0	-24 558
Jääkmaksumus	8 545	0	8 545
Ostud ja parendused	0	20 840	20 840
Amortisatsioonikulu	-2 820	0	-2 820
31.12.2021			
Soetusmaksumus	33 103	20 840	53 943
Akumuleeritud kulum	-27 378	0	-27 378
Jääkmaksumus	5 725	20 840	26 565
Ostud ja parendused	0	54 420	54 420
Amortisatsioonikulu	-2 202	0	-2 202
31.12.2022			
Soetusmaksumus	33 103	75 260	108 363
Akumuleeritud kulum	-29 580	0	-29 580
Jääkmaksumus	3 523	75 260	78 783

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	9 380	3 560	5 820	0	2,49%	EUR	15.07.2025	
Swedbank Liising AS	9 540	2 719	6 821	0	2,19%	EUR	15.05.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	18 920	6 279	12 641	0				7

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	12 852	3 472	9 380	0	2,49%	EUR	15.07.2025	
Swedbank Liising AS	12 200	2 660	9 540	0	2,19%	EUR	15.05.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	25 052	6 132	18 920	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	18 920	25 052
Kokku	18 920	25 052

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	97 492	69 572

Ettevõtte on bilansipäeva seisuga kolm kehtivat ruumi rendi lepingut (31.12.2021: 3) ning viis (31.12.2021: 4) sõiduki kasutusrendi lepingut.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen eraisikutelt	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2023	11
Laen Eesti krediidasutusest	38 068	38 068			4,05%	EUR	29.09.2023	
Arvelduskrediit Eesti krediidasutusest	31 368	31 368			3,80%	EUR	30.09.2023	
Laen Eesti krediidasutusest	46 443	46 443			4,62%	EUR	25.11.2023	
Lühiajalised laenud kokku	120 879	120 879						
Kapitalirendikohustised kokku	18 920	6 279	12 641	0				5
Laenukohustised kokku	139 799	127 158	12 641	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen eraisikutelt	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2022	11
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Pikaajalised laenud								
Laen Eesti krediidasutusest	183 548	99 167	84 381	0	2,25%	EUR	25.11.2023	
Pikaajalised laenud kokku	183 548	99 167	84 381	0				
Kapitalirendikohustised kokku	25 052	6 132	18 920	0				5
Laenukohustised kokku	213 600	110 299	103 301	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	362 713	362 713
Kokku	362 713	362 713

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 348 369	1 094 618
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	337 091	273 654
Kokku tingimuslikud kohustised	1 685 460	1 368 272

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.a.

Seisuga 31.12.2022 on Miterassa OÜ vallasvarale seatud kommertsipant teise konsolideerimisgrupi ettevõtte kasuks summas 362 713 eurot, ettevõtte käendab arvelduskrediidilepingut summas 150 000 eurot.

Majandusaasta aruande lisad 7 ja 11.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	417 535	317 150
Sotsiaalmaksud	140 040	107 040
Puhkusetasude reserv	-3 895	5 760
Kokku tööjõukulud	553 680	429 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	166 625	152 630	

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	5 350	209	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	482	7 602	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 457	160 441	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	5 000	
Kokku laenukohustised	5 000	5 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	24 700	24 167	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 170	1 081	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	305	4 741	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 175	29 989	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	592 020	621 320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	592 020	621 320	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	730 820	500	110 000	621 320	15 486	
Kokku antud laenud	730 820	500	110 000	621 320	15 486	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	621 320	700	30 000	592 020	13 994	
Kokku antud laenud	621 320	700	30 000	592 020	13 994	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	0	0	5 000	0	7
Kokku laenukohustised	5 000	0	0	5 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja					0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0	0	5 000	0	7
Kokku laenukohustised	5 000	0	0	5 000	0	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	3 591	0	6 817	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	199 258	0	120 335	758
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750	0	7 437	0
Kokku müüdnud	203 599	0	134 589	758

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	208 461	0	241 634
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	225 389	0	91 163	0
Kokku ostetud	225 389	208 461	91 163	241 634

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	362 713	362 713	25.11.2023
Sidusettevõtjad	250 000	150 000	30.09.2023
Kokku antud garantiid/tagatised	612 713	512 713	7,8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2023

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	21.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Miterassa osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Miterassa (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

21.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Miterassa (registrikood: 11465038) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	21.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 368 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 189
Kokku	1 685 462
Jaotamine	
Kokku	1 685 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47431	8122005	98.42%	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