

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING Merrillmann

registrikood: 10694908

tänava/talu nimi, Lennujaama tee 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn**vald:**

postisltnumber: 11101

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6115 917

faks: +372 6116 919

o-postl address:

vooblleho aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Muud võlad	19
Lisa 14 Saadud ettemaksed	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	23



Tegevusaruanne

Käesolev majandusaasta on OÜ Merrillmann (põhitegevus autode lühiajaline rent ja teenusliisingu teenuse osutamine) üheksas tegevusaasta.

2009a oli ka kulude kokkutõmbamise aasta, vähenes personal, kesklinna kontor pandi kinni, vähendati muid tegevuskulusid (parkla, pesu jne).

Müügitulu kokku majandusaastal oli 55,4 miljonit krooni, millest sõidukite renditeenuse osa oli 9,8miljonit krooni, teenusliisingul 20,5 miljonit krooni ja ülejäänud moodustasid vahendusteenused ning sõidukite müük (23,9miljonit). Viimane kahtlemata jätab oma jälje omakapitali tootlusele, sest automüügist teenitav tulu pole kuigi suur, eelkõige on eesmärgiks olemasolevate rendiautode realiseerimine omahinnast kõrgemal tasemel.

Lühirendi tulud vähenesid eelmise aastaga võrreldes -31%, seda peamiselt välistellimuste vähenemise tõttu (oluline mõjur on lennuliinide sulgemine, üldine lennureisijate arv). Võib öelda, et kõikides ettevõtte kuluartiklites toimus vähenemine, kuigi mitte võrdset samas proportsioonis tulude vähenemisega. Näiteks koondamiste mõju tuleb ettevõtte majandusnäitajatesse viivisega.

Ettevõtte teenis 2009 majandusaastal kahjumit 4,5 miljonit krooni. See number sisaldab ka konservatiivselt maha kantud nõudeid teenusportfellis.

Ettevõtte peamine vara on rendiks pakutavad sõidukid, mis soetatakse liisingu teel. Ettevõtte autopark oli 2009a ebaefektiivselt suur, sest turule mõeldud sõidukid jäid lõpuks kätte. Samas vähenes nõudlus tervikuna. Keskmine autode arv oli 70 autot. Ettevõtte jätkab 2010 aastal ilma lühirendi kaubamärgita keskendudes vaid teenusliisingu portfelli haldamisele (ca 200 autot).

Ettevõtte töötajate arv 2009 aasta lõpul oli 9 inimest. Lühirendi müügi järel väheneb töötajate arv 5-le inimesele. Töötasudeks maksti 2009 aastal 3,66 miljonit krooni (koos maksudega).

2009a lõpuga on bilansist maha kantud suur hulk nõudeid, mis aitab ettevõttel järgneval aastal alustada nõ. puhtalt lehelts potentsiaaliga paremuse poole. Tänu kontserni toele on ettevõtte rahavood stabiliseerunud ning juba tehtud muudatused aitavad äritegevusega normaalselt edasi minna.

Juhatus teeb aktsionäridele ettepaneku täiendava osakapitali sissemakseks ulatuses, mis tagaks seaduses ettenähtud miinimumosakapitali nõude.

Nagu ka eelmisel aastal, on juhtkonna kõrgendatud tähelepanu ka edaspidi üldise majanduskriisi indikaatoritel:

Majanduskriisi mõjud



Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks ja/või refinantseerida laene/liisinguid tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude/liisinglepingute tingimustele;
- langenud nõudluse tõttu võib oluliselt langeda ettevõtte käive ja kasumlikkus;
- Ettevõtte võib vajada kontserni tuge rahavoogude teenindamiseks

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlik tegevus praegustes tingimustes.

Peamised majandussuhtarvud 2009 ja 2008 aastal olid järgmised:

	2009	2008
Müügitulu tuh.EEK	55 398	45 665
Käibe kasv %	21,31	49,86
EBITDA; tuh.EEK	42	3 433
Puhaskasum (-kahjum) tuh.EEK	-4 502	-385
Koguaktivad tuh.EEK	15 281	29 496
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,41	0,49

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

- EBITDA = ärikasum + kulum
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Arthur Raichmann

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 24 toodud OÜ Merrillmann 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Merrillmann on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus:

Juhatus liige:

Arthur Raichmann



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	506 444	413 287	2
Nõuded ja ettemaksed	5 016 916	6 855 217	3
Kokku käibevara	5 523 360	7 268 504	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	968 696	1 863 708	9
Materiaalne põhivara	8 788 669	19 032 305	7
Immateriaalne põhivara	0	1 331 340	8
Kokku põhivara	9 757 365	22 227 353	
Kokku varad	15 280 725	29 495 857	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 195 889	12 500 003	11
Võlad ja ettemaksed	2 394 216	2 310 188	12
Kokku lühiajalised kohustused	13 590 105	14 810 191	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 277 388	11 770 333	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 277 388	11 770 333	
Kokku kohustused	16 867 493	26 580 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	950 000	950 000	15
Kohustuslik reservkapital	105 974	105 974	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 859 359	2 244 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 502 101	-384 866	
Kokku omakapital	-1 586 768	2 915 333	
Kokku kohustused ja omakapital	15 280 725	29 495 857	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	55 397 590	45 664 590	16
Muud äritulud	2 537 754	1 597 581	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 564 740	-35 612 188	18
Mitmesugused tegevuskulud	-3 424 976	-3 450 894	19
Tööjõukulud	-3 661 054	-3 899 247	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 273 067	-3 230 808	7,8
Muud ärikulud	-3 327 189	-866 824	21
Ärikasum (-kahjum)	-3 315 682	202 210	
Finantstulud ja -kulud	-1 186 419	-587 076	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 502 101	-384 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 502 101	-384 866	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 315 682	202 210	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 273 067	3 230 808	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 220 893	-210 019	17,21
Kokku korrigeerimised	4 493 960	3 020 789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 046 303	-3 423 135	
Varude muutus	0	3 294 987	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 126	-2 464 276	
Kokku rahavood äritegevusest	3 210 455	630 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 073 029	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	909 321	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	300 000	
Antud laenude tagasimaksed	5 500	0	
Laekunud intressid	109 417	90 469	
Muud laekumised investeerimistegevusest	648 681	984 573	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	763 598	1 211 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 104 300	2 454 788	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 310 088	-400 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 001 369	1 001 369	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 477 604	-3 567 917	
Makstud intressid	-1 196 135	-982 083	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 880 896	-1 493 843	
Kokku rahavood	93 157	348 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	413 287	65 221	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93 157	348 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	506 444	413 287	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	950 000	105 974	2 244 225	3 300 199
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-384 866	-384 866
31.12.2008	950 000	105 974	1 859 359	2 915 333
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 502 101	-4 502 101
31.12.2009	950 000	105 974	-2 642 742	-1 586 768

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrillmann 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 7 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mootorsõidukid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja sisseseade	5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantsstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

OÜ Merrillmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

OÜ Merrillmann-i emaettevõte on Adole Invest A/S.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	4 471	18 514
Arvelduskontod	501 973	394 773
Kokku raha	506 444	413 287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 402 618	4 703 632	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 249	192 645	5
Muud nõuded	45 296	2 640	
Ettemaksed	643 071	1 273 621	
Lühiajalised kapitalirendinõuded	865 182	651 679	
Lühiajalised laenunõuded	25 500	31 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 016 916	6 855 217	

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded:

31.12.08 Käibemaksu tagasinõuded Läti ja Leedu: 12 332

31.12.09 Käibemaksu tagasinõuded Läti ja Leedu: 34 725

31.12.09 Maksuintresside ettemaks 524

Lühiajalised laenunõuded -Lisa nr 6

Lühiajalised kapitalirendinõuded -Lisa nr 9

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 402 618	4 922 945	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-219 313	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 402 618	4 703 632	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-219 313	-9 095	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	9 095	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 261 504	-210 218	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 471 722	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-219 313	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	195 444		
Üksikisiku tulumaks	61 147		90 406
Erisoodustuse tulumaks	67		907
Sotsiaalmaks	112 292		168 060
Kohustuslik kogumispension	1 021		8 124
Töötuskindlustusmaksed	10 918		3 830
Ettemaksukonto jääk		180 313	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	380 889	180 313	271 327

Lisa 6 Muud nõuded (kroonides)

31.12.2009		Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	25 500	25 500		
Kokku muud nõuded	25 500	25 500		

31.12.2008		Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	31 000	31 000		
Kokku muud nõuded	31 000	31 000		



Antud laen Eesti kroonides konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele intressimääraga 6kuu EURIBOR+2%

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2007					
Soetusmaksumus	11 880 376	202 380	12 082 756	82 282	12 165 038
Akumuleeritud kulum	-1 990 518	-153 326	-2 143 844	-38 687	-2 182 531
Jääkmaksumus	9 889 858	49 054	9 938 912	43 595	9 982 507
Ostud ja parendused	15 983 117	34 894	16 018 011		16 018 011
Muud ostud ja parendused	15 983 117	34 894	16 018 011		16 018 011
Amortisatsioonikulu	-3 073 427	-39 008	-3 112 435	-7 926	-3 120 361
Müügid	-699 302		-699 302		-699 302
Muud muutused	-3 148 550		-3 148 550		-3 148 550
31.12.2008					
Soetusmaksumus	22 133 911	93 539	22 227 450	55 484	22 282 934
Akumuleeritud kulum	-3 182 215	-48 599	-3 230 814	-19 815	-3 250 629
Jääkmaksumus	18 951 696	44 940	18 996 636	35 669	19 032 305
Amortisatsioonikulu	-3 128 243	-26 450	-3 154 693	-7 927	-3 162 620
Muud muutused	-7 081 016		-7 081 016		-7 081 016
31.12.2009					
Soetusmaksumus	12 574 460	69 217	12 643 677	55 484	12 699 161
Akumuleeritud kulum	-3 832 023	-50 727	-3 882 750	-27 742	-3 910 492
Jääkmaksumus	8 742 437	18 490	8 760 927	27 742	8 788 669

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	909 321
Transpordivahendid	0	909 321
Kokku	0	909 321

Muud muutused:

Seoses rendilepingute lõppemisga põhivarast välja kantud sõidukid
2009 aastal: soetusmaksumus 9 509 451 kulum 2 428 435.

2008.aastal soetatid kapitalirendiga põhivara summas 15 944 982.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	782 330		782 330
Akumuleeritud kulum	-340 544		-340 544
Jääkmaksumus	441 786		441 786
Ostud ja parendused		1 000 000	1 000 000
Amortisatsioonikulu	-110 446		-110 446
31.12.2008			
Soetusmaksumus	782 330	1 000 000	1 782 330
Akumuleeritud kulum	-450 990		-450 990
Jääkmaksumus	331 340	1 000 000	1 331 340
Amortisatsioonikulu	-110 447		-110 447
Mahakandmised	-220 893	-1 000 000	-1 220 893
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lühirendi tegevuse lõppemisega kuulub immateriaalne vara mahakandmisele.

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Mootorsõidukid	1 833 878	865 182	968 696		
Kapitalirendinõuded kokku	1 833 878	865 182	968 696		6

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Mootorsõidukid	2 515 387	651 679	1 863 708		
Kapitalirendinõuded kokku	2 515 387	651 679	1 863 708		6

Ettevõtte kapitalirendid on Eesti kroonides, intressimäär 6%.

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Mootorsõidukid	10 624 277	7 346 889	3 277 388		
Kapitalirendikohustused kokku	10 624 277	7 346 889	3 277 388		11

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Mootorsõidukid	21 214 179	9 443 846	11 770 333		
Kapitalirendikohustused kokku	21 214 179	9 443 846	11 770 333		11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	8 708 114	8 708 114
31.12.2008	18 899 369	18 899 369

Ettevõtte kapitalirendikohustused on Eesti kroonides intressimäär 6%.

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	28 402 403	32 543 180
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	1 833 082	2 101 673
1-5 aasta jooksul	10 336 594	21 188 073
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	8 742 437	18 951 697
Kokku	8 742 437	18 951 697

Rentnik ei tohi anda rendiobjekti kolmandatele isikutele rendile, allrendile ega muul viisil kasutada. Rendilepingu pikendamine toimub poolte vahel sõmitava lepingu kirjaliku lisakokkuleppe vormistamisega.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	16 629 863	19 150 431
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	1 402 218	1 359 871
1-5 aasta jooksul	8 289 461	15 210 542

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen konsol.gruppi kuuluvalt e/v-lt	800 000	800 000			
Laen konsol.gruppi kuuluvalt e/v-lt	2 100 000	2 100 000			
Laen emattevõttelt	949 000	949 000			
Lühiajalised laenud kokku	3 849 000	3 849 000			23
Kapitalirendikohustused kokku	10 624 277	7 346 889	3 277 388		11
Laenukohustused kokku	14 473 277	11 195 889	3 277 388		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 001 369	1 001 369			
Pangalaen	1 204 788	1 204 788			
Laen konsol.gruppi kuuluvalt e/v-lt	800 000	800 000			
Laen konsol.gruppi kuuluvalt e/v-lt	50 000	50 000			
Lühiajalised laenud kokku	3 056 157	3 056 157			23
Kapitalirendikohustused kokku	21 214 179	9 443 846	11 770 333		11
Laenukohustused kokku	24 270 336	12 500 003	11 770 333		

Laenukohustuste valuuta: Eesti kroon.

Intressimäärad:

Laen konsol.grupi e/v-lt 800 000 -6,0%

Laen konsol.grupi e/v-lt 2 100 000 -5,0%

Laen emattevõttelt 949 000 -5,0%

Kapitalirendikohustused: valuuta-Eesti kroon, intressimäär -6,0%

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 093 284	1 190 206	
Võlad töövõtjatele	281 388	323 723	
Maksuvõlad	380 889	271 327	5
Muud võlad	509 229	524 932	13,23
Saadud ettemaksed	129 426	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 394 216	2 310 188	

Muud võlad: võlgnevus seotud osapoolega: 31.12.08 - 523 329

31.12.09 - 509 040

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	122 992	122 992			
Muud võlad	386 237	386 237			
Kokku muud võlad	509 229	509 229			13,23

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	24 838	24 838			
Muud võlad	500 094	500 094			
Kokku muud võlad	524 932	524 932			13,23

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt saadud ettemaksed	129 426	0	
Kokku saadud ettemaksed	129 426	0	14

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	950 000	950 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Äriühingu osakapital seisuga 31.12.2009 koosneb ühest osast nimiväärtusega 950 000EEK.		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 050 352	37 832 205
Läti	1 453 970	7 832 385
Belgia	14 087 938	0
Prantsusmaa	9 805 330	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	55 397 590	45 664 590
Kokku müügitulu	55 397 590	45 664 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mootorsõidukite rent	28 800 444	32 817 326
Vahendusteenused	2 056 560	3 374 721
Mootorsõidukite müük	24 540 586	9 472 543
Kokku müügitulu	55 397 590	45 664 590

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum müügioteel põhivara müügist	0	210 019
Kasum valuutakursi muutustest	2 800	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	27 448	9 141
Ostetud teenus edasimüügiks	1 767 568	1 087 669
Kahjukindlustushüvituste kasum	287 708	0
Muud äritulud	452 230	290 752
Kokku muud äritulud	2 537 754	1 597 581

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 524 585	9 172 395
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 818 346	19 578 693
Mootorsõidukite kindlustus	3 509 678	3 311 692
Mootorsõidukite hooldus j ar emont	2 252 158	2 915 300
Muud teenused	459 973	634 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 564 740	35 612 188

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	399 172	438 033
Mitmesugused bürookulud	158 435	486 931
Lähetuskulud	170 846	345 610
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 251 028	255 498
Reklaamikulud	62 412	274 537
Frantsiisi-ja broneerimistasud	807 228	1 057 140
Muud	575 855	593 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 424 976	3 450 894

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 715 072	2 858 261
Sotsiaalmaksud	922 643	971 389
Erisoodustused	23 339	69 597
Kokku tööjõukulud	3 661 054	3 899 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	0	12 221
Trahvid, viivised ja hüvitised	514 390	6 757
Ostetud teenus edasimüügiks	1 439 719	830 401
Kindlustusjuhtumi kahju	150 989	0
Immateriaalse põhivara mahakandmine	1 220 893	0
Muud	1 198	17 445
Kokku muud ärikulud	3 327 189	866 824

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	109 417	90 469
Intressikulud	-1 294 289	-977 663
Intressikulu laenudelt	-163 503	-85 903
Intressikulu kapitalirendilt	-1 130 786	-891 760
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 547	118
Muud finantstulud ja -kulud	0	300 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 186 419	-587 076

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Adole Invest A/S
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Eesti Talleks
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		963 882		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 181 544	4 060 185	84 449	1 438 681

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 745 756	25 722 495	328 458	2 481 076

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2009	2008	
Arvestatud tasu	480 000	430 820	

OÜ Merrillmann 2009.a. laenukohustused seotud osapooltega:

Laenu saldo	2009.a.	2009.a.	Laenud saldo	Intress	
31.12.09	tagastam.	saamine	31.12.08		
Auto 100	800000	0	0	800000	6,0%
AS Eesti Talleks	2100000	50000	2100000	50000	5,0%
Adole Invest A/S	949000	0	949000	0	5,0%
Baltic Auto Holding O	1055300	1055300	1055300	0	6,0%

OÜ Merrillmann 2009.a. laenukohustused seotud osapooltega:

Laenu saldo	2009.a.	2009.a.	Laenu saldo	Intrss
31.12.09	tagastam.	saamine	31.12.08	

UAB Car Rent Service	25500	5500	0	31000	6kuu EURIBOR+2%
----------------------	-------	------	---	-------	-----------------

 22

Tulud ja kulud seotud osapooltega:

	2009 ost	2009 müük	2008 ost	2008 müük
AS Saksa Auto		181 666	789 813	151 003
AS Saksa Auto Kaks		222 890		179 232
As Viru Rahvaauto		4 386		2 940
AS Suve Auto		15 399	4 481	16 145
AS Auto 100 Tallinn		150 561	2 658	147 238
AS Auto 100		9 679		7 060
AS City Motors	23 955 594		97 450	81 257
AS Ferreks TT		12 000		45 207
AS Aasta Auto Pluss		14 979		6 626
AS Eesti Talleks	1 010 393		191 678	1 269 490
Eurobalt SIA	144 948		1 453 970	109 043
KOKKU	25 722 495	1 745 756	2 481 076	328 458

Kohustused seotud osapooltele seisuga 31.12.2009:

AS Eesti Talleks	2 503 915
AS Saksa Auto	63 527
AS Saksa Auto Kaks	11 257
AS City Motors	589 295
AS Adole Invest	963 882
AS Auto 100	868 910
AS Auto 100 Tallinn	1 944
OÜ Baltic Auto Holding	21 337

Nõuded seotud osapooltele seisuga 31.12.2009:

UAB Car Rent Service	45 503
SIA Eurobaltt	2 108 350
AS Eesti Talleks	26 691

	31.12.2009	31.12.2008
Seotud osapooltele lühiajalised nõuded kokku:	2 181 544	84 449
Seotud osapooltele lühiajalised kohustused kokku:	5 024 067	1 438 681

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Lühirendi äritegevuse lõppemine seoses osanike poolt EUROPCAR -i frantsiisi müügiga.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**OÜ MERRILLMANN AINUOSANIKULE**

Oleme auditeerinud OÜ MERRILLMANN raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23 ning sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ MERRILLMANN finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolude rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte netovara (omakapital) ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali vastavusseviimisel tuleks juhendada Äriseadustiku §-st 176.

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad bilansipäeva seisuga käibevara ca 8,1 milj. krooni võrra, mis võib viidata võimalikule likviidsusprobleemile.

Tallinnas, 31. märtsil 2010.a.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems
Vandeauditor (Vandeauditori tunnistus nr. 74)



2009 MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Merrillmann eelmiste perioodide jaotamata kasum 1 859 359 krooni, aruande perioodi kahjum 4 502 101 krooni.

OÜ Merrillmann kahjum kokku 2 642 742 krooni.



Arthur Raichmann
Juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2009. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Merrillmann 2009. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud juhatuse poolt

31.03.2010.

Nimi

Allkiri

Kuupäev

Juhatus:

Juhatus liige:

Arthur Raichmann

 — 31/03/2010

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Moonika Aas	Sisestaja	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 859 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 502 101
Kokku	-2 642 742
Katmine	
Kokku	-2 642 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	30857004	55.70%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	24540586	44.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Adole Invest	10963053	Mustamäe tee 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	950000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6115917
Faks	+372 6115919
E-posti aadress	info@europcar.ee