

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING Merrillmann

registrikood: 10694908

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6115917

faks: +372 6115919

e-posti aadress: info@merrillmann.ee

veebilehe aadress: www.merrillmann.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2011 oli Merrillmann OÜ-le (põhitegevus täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent) üheteistkümnendaks tegevusaastaks.

Erinevalt eelnevatest aastatest, oli 2011. a. ettevõtte jaoks stabiliseerumise aasta. Suuri muudatusi ja ümberkorraldusi ei toimunud.

2011. a. märksõnadeks said uute finantseerimisallikate leidmine ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks. Majanduskeskkonna paranemise ning eelnevatel aastatel tehtud muudatuste tulemusena õnnestus leida finantseerimisallikad, mille abil taaskäivitus täisteenusliisingu müügitegevus. Ettevõtte käibe vähenemise põhjustasid portfelli optimeerimine ja vähendamine. Mitmete õnnestunud tehingute ning 2010. a. tehtud muudatuste tulemusena õnnestus 2011. a. lõpetada positiivse tulemiga.

2011. a. kasutati põhivara soetamiseks sihtotstarbelist arvelduskrediiti. Soetatud põhivara on antud rendile pikaajaliste rendilepingute alusel. Kuna arvelduskrediit on oma olemuselt lühiajaline kohustus, siis mõjutab see oluliselt lühiajaliste kohustuste kattekordajat, kuigi sisuliselt on tegemist pikaajaliste investeringutega.

Peamised majandussuhtarvud 2011. ja 2010. aastal olid järgmised:

Peamised majandussuhtarvud	2011	2010
Müügitulu EUR	853 769	1 279 247
Käibe kasv %	-33,26	-63,87
EBITDA; EUR	82 567	124 393
Puhaskasum (-kahjum) EUR	35 721	-934
Varad kokku EUR	930 044	292 732
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28	1,01

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

EBITDA = ärikasum + kulum

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Ringo Kristelstein

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 064	6 834	2
Nõuded ja ettemaksed	206 969	133 035	3
Kokku käibevara	249 033	139 869	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 232	29 155	3
Materiaalne põhivara	678 551	123 708	5
Kokku põhivara	687 783	152 863	
Kokku varad	936 816	292 732	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	813 830	51 677	8
Võlad ja ettemaksed	58 431	86 145	9
Kokku lühiajalised kohustused	872 261	137 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 232	135 308	8
Kokku pikaajalised kohustused	9 232	135 308	
Kokku kohustused	881 493	273 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	10
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 837	-168 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 721	-935	
Kokku omakapital	55 323	19 602	
Kokku kohustused ja omakapital	936 816	292 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	853 769	1 279 247	11
Muud äritulud	18 600	123 848	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-711 630	-1 096 327	13
Mitmesugused tegevuskulud	-23 663	-22 775	14
Tööjõukulud	-52 800	-83 961	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 039	-88 818	5
Muud ärikulud	-1 709	-75 639	16
Ärikasum (kahjum)	46 528	35 575	
Finantstulud ja -kulud	-10 807	-36 509	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 721	-934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 721	-934	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 528	35 575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 039	88 818	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 520	-1 580	5;12
Muud korrigeerimised	75 944	7 967	
Kokku korrigeerimised	106 463	95 205	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 010	30 660	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 714	-67 695	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 547	
Kokku rahavood äritegevusest	71 267	92 198	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-696 474	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 167	3 628	5
Laekunud intressid	1 566	3 980	17
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	47 523	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-659 741	55 131	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-111 783	
Arvelduskrediidi saldo muutus	789 211	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-153 134	-143 897	8
Makstud intressid	-12 373	-39 133	17
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	121 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	623 704	-172 863	
Kokku rahavood	35 230	-25 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 834	32 368	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 230	-25 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 064	6 834	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	60 716	0	6 773	-168 902	-101 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-935	-935
Emiteeritud osakapital	639	121 311	0	0	121 950
31.12.2010	61 355	121 311	6 773	-169 837	19 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	35 721	35 721
31.12.2011	61 355	121 311	6 773	-134 116	55 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrillmann 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel arvestusvaluutades on aluseks võetud tehingu toimimise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 639 eurot.

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mootorsõidukid	5 aastat
Inventar	5 aastat
Ostetud litsentsid, kaubamärgid	7 aastat

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse bilansis siis, kui ettevõtte on enne bilansipäeva toimunud sündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (seaduslik või lepinguline); on tõenäoline, et kohustuse täitmine nõuab majanduslikke hüvesid moodustavatest ressurssidest loobumist; kuid kohustuse lõplik summa või tasumistähtaeg pole täpselt teada.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele. Eraldised kajastatakse diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Eraldisega seotud kulu kajastatakse perioodi kasumiaruandes. Tuleviku ärikahjumaid ei kajastata eraldistena.

Muud kohustused, mille realiseerumine on ebatõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud tingimuslike kohustustena aruande lisades.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

OÜ Merrillmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
 - teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
 - tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- OÜ Merrillmann-i emaettevõtte on Adole Invest A/S.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 693	866
Arvelduskontod	36 371	5 968
Kokku raha	42 064	6 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 649	64 456	
Ostjatelt laekumata arved	56 649	64 456	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95 778	2 614	4
Muud nõuded	32 728	46 030	
Laenunõuded	1 630	1 630	
Lühiajalised kapitalirendinõuded	30 829	33 100	6
Kindlustushüvitusnõue	269	11 300	
Ettemaksed	21 814	19 935	
Pikaajalised kapitalirendinõuded	9 232	29 155	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 201	162 190	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 006	0	0	489
Üksikisiku tulumaks	0	1 329	0	1 049
Sotsiaalmaks	0	2 576	0	1 872
Kohustuslik kogumispension	0	94	0	29
Töötuskindlustusmaksed	0	197	0	104
Intress	0	0	0	83
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	414	29	2 614	121
Ettemaksukonto jääk	65 358		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 778	4 225	2 614	3 747

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud:

31.12.2010 käibemaksu tagasinõudeid Euroopa Liidu liikmesriikidest: 2614 EUR

31.12.2011 käibemaksu tagasinõudeid Euroopa Liidu liikmesriikidest: 414 EUR

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 9.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	803 654	4 424	808 078	3 546	811 624
Akumuleeritud kulum	-244 911	-3 242	-248 153	-1 773	-249 926
Jääkmaksumus	558 743	1 182	559 925	1 773	561 698
Amortisatsioonikulu	-87 604	-707	-88 311	-507	-88 818
Müügid	-1 604	-444	-2 048	0	-2 048
Muud muutused	-347 124	0	-347 124	0	-347 124
31.12.2010					
Soetusmaksumus	245 986	2 579	248 565	3 546	252 111
Akumuleeritud kulum	-123 575	-2 548	-126 123	-2 280	-128 403
Jääkmaksumus	122 411	31	122 442	1 266	123 708
Ostud ja parendused	696 474	0	696 474	0	696 474
Amortisatsioonikulu	-35 502	-31	-35 533	-506	-36 039
Müügid	-29 647	0	-29 647	0	-29 647
Muud muutused	-75 945	0	-75 945	0	-75 945
31.12.2011					
Soetusmaksumus	696 474	2 579	699 053	3 546	702 599
Akumuleeritud kulum	-18 683	-2 579	-21 262	-2 786	-24 048
Jääkmaksumus	677 791	0	677 791	760	678 551

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	35 167	3 628
Transpordivahendid	35 167	1 604
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	2 024
Kokku	35 167	3 628

Seoses rendilepingute lõppemisega põhivarast välja kantud sõidukid
2010. aastal: soetusmaksumuses 553 067 EUR kulum 205 942 EUR.

Seoses rendilepingute lõppemisega põhivarast välja kantud sõidukid
2011. aastal: soetusmaksumuses 184 445 EUR kulum 100 616 EUR.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mootorsõidukid	40 061	30 829	9 232		4,28 - 6,05	EUR	25.09.2013
Kapitalirendinõuded kokku	40 061	30 829	9 232				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mootorsõidukid	62 255	33 100	29 155		5 - 6,48	EUR	25.09.2013
Kapitalirendinõuded kokku	62 255	33 100	29 155				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mootorsõidukid	33 851	24 619	9 232		4,28 - 6,05	EUR	25.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	33 851	24 619	9 232				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mootorsõidukid	186 985	51 677	135 308		5 - 6,48	EUR	25.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	186 985	51 677	135 308				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	34 026	122 411
Kokku	34 026	122 411

Kapitalirendi tingimustel väljarenditud vara ei kajastata Merrillmann OÜ põhivara koosseisus.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	632 946	1 016 790	11

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	414 424	694 174	
1-5 aasta jooksul	401 575	543 007	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	677 791	122 411	
Kokku	677 791	122 411	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	428 459	831 006	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	226 296	558 734	
1-5 aasta jooksul	131 446	449 623	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	789 211	789 211			3,44	EUR	31.05.2012	
Lühiajalised laenud kokku	789 211	789 211						
Kapitalirendikohustused kokku	33 851	24 619	9 232					6
Laenukohustused kokku	823 062	813 830	9 232					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	186 985	51 677	135 308					6
Laenukohustused kokku	186 985	51 677	135 308					

Aruandeperioodil võttis ettevõtte lühiajalist laenu (arvelduskrediiti)limiidiga 800 000 EUR põhivara soetamiseks. Aastalõpu seisuga on ettevõtte kasutanud krediiti 789 211 EUR ulatuses.

Kuna arvelduskrediit on oma olemuselt lühiajaline kohustus, siis suurendab see oluliselt lühiajalisi kohustuste kogu summat, kuigi sisuliselt on tegemist pikaajalise kohustusega.

Soetatud põhivara bilansiliseks maksumuseks kujunes 696 474 EUR. Põhivara on kaetud pikaajaliste rendilepingutega.

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteegid Eesti Talleksi AS kinnistutele.

Kapitalirendi intressimäärad, alusvaluuta ja lõpptähtajad on välja toodud lisas 6.

Juhatuse hinnangul on tõenäoline, et arvelduskrediidi tähtaega pikendatakse iga aasta selle lõpptähtaja saabumisel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 655	64 061	
Võlad töövõtjatele	3 861	3 536	
Maksuvõlad	4 225	3 747	4
Muud võlad	8 352	8 682	
Intressivõlad	8 352	8 682	
Saadud ettemaksed	11 338	2 391	
Saadud tagatissummad	0	3 728	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 431	86 145	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	832 968	1 249 586	
Läti	5 351	5 707	
Leedu	7 325	7 829	
Soome	8 125	1 125	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	853 769	1 264 247	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	0	15 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	15 000	
Kokku müügitulu	853 769	1 279 247	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	632 946	1 182 378	7
Vahendusteenused	87 255	14 565	
Mootorsõidukite müük	133 568	82 304	
Kokku müügitulu	853 769	1 279 247	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 520	1 580
Kasum valuutakursi muutustest	2	0
Traavid, viivised ja hüvitised	109	2 550
Ostetud teenus edasimüügiks	4 380	94 851
Kahjukindlustushüvituste kasum	0	4 132
Muud äritulud	8 589	20 735
Kokku muud äritulud	18 600	123 848

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	123 553	76 991
Müügi eesmärgil ostetud teenused	462 973	838 456
Mootorsõidukite kindlustus	65 320	125 989
Mootorsõidukite hooldus ja remont	55 365	42 442
Muud teenused	4 419	12 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	711 630	1 096 327

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 103	5 425
Mitmesugused bürookulud	637	3 980
Lähetuskulud	0	1 848
Koolituskulud	0	96
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 138	0
Reklaamikulud	935	1 224
Frantsiisi-ja broneerimistasud	0	4 140
Muud	13 850	6 062
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 663	22 775

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	39 640	62 358
Sotsiaalmaksud	13 105	21 164
Erisoodustused	55	439
Kokku tööjõukulud	52 800	83 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	112
Trahvid, viivised ja hüvitised	240	856
Ostetud teenus edasimüügiks	421	74 514
Garantiitasud	940	0
Muud	108	157
Kokku muud ärikulud	1 709	75 639

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 566	3 980
Intressitulu kapitalirendilt	1 566	3 980
Intressikulud	-12 373	-40 489
Intressikulu laenudelt	-5 610	-11 524
Intressikulu kapitalirendilt	-6 763	-28 965
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 807	-36 509

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Adole Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti Talleks AS (omab kaudselt 50% Auto 100 Tallinn AS-ist) ja Semler Holding A/S (omab kaudselt 50% Auto 100 Tallinn AS-ist)
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik (Eesti Talleks AS) ja Taani Kuningriik (Semler Holding A/S)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	2 972	54 934
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 280	0	1 267
Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	32 432	0	52 122

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	309 989	30 105	52 953	21 291
Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	288 679	31 222	43 875	20 766

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 173	22 050

Tehingud seotud osapooltega

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2011. aastal ostutatud teenuseid 30 105 EUR (2010. aastal 525 EUR), ostetud põhivara 309 831 EUR (2010. aastal 0 EUR), ostetud teenuseid 158 EUR (2010. aastal 0 EUR).

Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2011. aastal ostutatud teenuseid 31 222 EUR (2010. aastal 20 766 EUR), ostetud põhivara 276 019 EUR (2010. aastal 0 EUR), ostetud teenuseid 12 660 EUR (2010. aastal 43 875 EUR).

Laenude tagatised

Aruandeaastal võttis ettevõtte lühiajalist laenu 800 000 EUR, mille tagatiseks on seatud Eesti Talleks AS hüpoteegid. Lisaks on andnud garantii laenule Eesti Talleks AS ja Adole Invest AS.

Juhatuse liikmele makstud tasud

Ettevõtte juhatuse liikme aruandeaasta eest arvestatud tasud kokku olid 2011. aasta 12 kuuga 19 173 EUR ja 2010. aasta 12 kuuga 22 050 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RINGO KRISTELSTEIN	Juhatuse liige	11.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Merrillmann osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Merrillmann raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Meie kohustuseks on avaldada oma ülevaatuse põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400 „Finantsaruannete ülevaatamise teenus”. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus koosneb järelepäringutest peamiselt isikutele, kes vastutavad finants- ja arvestusküsimuste eest, ning analüütilistest ja muudest ülevaatuse protseduuridest. Ülevaatus on oluliselt väiksema ulatusega kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas teostatud audit ja järelikult ei võimalda meil omandada kindlust selle kohta, et oleme teada saanud kõik olulised asjaolud, mida võiksime välja selgitada auditi käigus. Seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2011 on lühiajalise nõudena kajastatud 32 tuhat eurot ja pikaajalise nõudena kajastatud 5 tuhat eurot, milles meie arvates sisaldub kõrgendatud ebatõenäolise laekumise risk. Sellest tulenevalt on meie arvates lühiajalised nõuded ülehinnatud 32 tuhande euro võrra, pikaajalised nõuded ülehinnatud 5 tuhande euro võrra ja aruandeaasta puhaskasum ülehinnatud 37 tuhande euro võrra.

Ettevõtte kajastab kasutusrendile võetud varadega ja kasutusrendile antud varadega kaasnevad esimesed sissemaksed ja lepingutasud kohe tuluna ja kuluna, kuid tuleks kajastada tuluna ja kuluna ühtlaselt kogu rendilepingu perioodi jooksul. Sellest tulenevalt on meie arvates ettevõtte tulevaste perioodide ettemakstud tulud ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud 31. detsember 2010 seisuga alahinnatud vähemalt 93 tuhande euro võrra, tulevaste perioodide ettemakstud tulud ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud 31. detsember 2011 seisuga alahinnatud vähemalt 63 tuhande euro võrra ning aruandeperioodi kasutusrenditulud ja kasutusrendikulud alahinnatud võrdsetes summates vähemalt 29 tuhande euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei saanud meile teatavaks midagi, välja arvatud lõigus Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus, mis sunniks meid arvama, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Merrillmann finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Me ei ole üle vaadanud OÜ Merrillmann bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet 31. detsember 2010 lõppenud majandusaasta kohta ega vastavaid selgitavaid lisaasid ning sellest tulenevalt ei avalda me arvamust nende kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

11.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	11.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 721
Kokku	-134 116
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-134 116
Kokku	-134 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	632946	74.14%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	133568	15.64%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	87255	10.22%	Ei

Sidevahendid

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