

259988

Elarju Maakonus
Registriosakond
SISSE TULNU

31.12.2006

27

Imbi Hunt

OÜ MERRILLMANN

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lennujaama tee 2 11101 Tallinn
Äriregistri nr.	10694908
Telefon:	6 115 916
Faks:	6 115 919
E-mail:	Info@europcar.ee
Interneti koduleht:	www.europcar.ee
Põhitegevusala:	Autorent
Audiitor:	Toomas Villems
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Raha	16
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4. Maksud	16
Lisa 5. Varud.....	17
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	17
Lisa 7. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	17
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 9. Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10. Kapitalirent.....	19
Lisa 11. Kasutusrent.....	19
Lisa 12. Laenukohustused	20
Lisa 13. Muud võlad	20
Lisa 14. Omakapital	21
Lisa 15. Müügitulu	21
Lisa 16. Muud äritulud.....	21
Lisa 17. Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18. Muud tegevuskulud.....	22
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	24
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	25
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	26

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ MERRILLMANN peamiseks tegevusalaks on autorent.
OÜ MERRILLMANN annab tööd 10 töötajale.

Juriidiline aadress: Lennujaama tee 2
11101 Tallinn

Äriregistri nr. 10694908
Telefon: 6 115 916
Faks: 6 115 919
E-mail: Info@europcar.ee
Audiitor: Toomas Villems

TEGEVUSARUANNE

Käesolev majandusaasta on OÜ Merrillmann (põhitegevus autode lühiajaline rent ja täisteenindus liisingu teenuse osutamine) kuues tegevusaasta. Eelmisel aastal prognoositud 20% käibekasv läks enam-vähem täppi lühirendi osas, pika liisingu portfelli kasvas kiiremini. Müügi käibe kokku jäi suures plaanis samaks mis eelmisel aastal: 18,9 miljonit krooni (2005.a. 19,2 miljonit krooni), kuid et automüügi käibe vähenes tunduvalt, siis müügitulud põhitegevusest kasvasid ootuspäraselt.

Ettevõtte puhaskasum aasta lõpus oli 0,598 miljonit krooni, mis on mullusega võrreldes ca 80% enam (2005a puhaskasum oli 0,331 miljonit krooni).

Ettevõtte peamine vara on rendiks pakutavad sõidukid, mis soetatakse liisingu teel. Autode keskmine vanus kahaneb pidevalt, aastal 2006 ei ületanud autopargi keskmine 1 aastat tagades veatu tehnika kliendile ning hoides sellega ka madalamaid ekspluatatsiooni kulusid. Ettevõtte autopark on jätkuvalt kasvanud omades 2006 aasta lõpuks 6 erinevat marki ja sõltuvalt hooajast 30-120 autot. Ettevõtte jätkab ka 2007 aastal autopargi hooajalist planeerimist, mis tähendab käesoleva aasta suveks ca 120 autot, mis talveperioodil kahaneb vastavalt nõudluse langusele.

Ettevõtte töötajate arv 2006 aasta lõpul oli 11 inimest, mis oli 2 inimese võrra rohkem kui eelmisel majandusaastal. Järgneval aastal ilmselt see arv pisut kasvab. 2006. aasta palgakulu oli 2,31 milj. krooni, millest ettevõtte juhataja palgakulu oli 462 872 krooni.

Ettevõtte on hoidnud konservatiivset joont oma debitorsete võlgnevuste osas ning ebatõenäoliselt laekuvaid summasid oli 2006 aastal summas 12 635 krooni.

Valdava osa jooksvatest nõuetest ostjate vastu ja kohustustest tasumata arvete osas moodustavad rahvusvahelised transaktsioonid, mis seotud rahvusvahelise autorendi tegevusega. Nende arvete laekumine ja tasumine on väga tõenäoline kuna selline kohustuste täitmine on kõigi selles süsteemis töötavate ettevõtete normaalse äritegevuse eelduseks. Nimetatud nõuded ja kohustused on aasta lõikes tasakaalus.

Oluline on veel märkida, et ettevõtte majandustegevus on tugevalt hooajaline. Kaks kuud keset suve (juuli ja august) eristuvad talvekuudest pea kolmekordse käibekasvu poolest. Ülejäänud suvekuud ja sügise algus on talvekuude käibega võrreldes pea kahekordsed. Nimetatud hooajalisus tuleneb välisklientide kontsentratsioonist just suvekuudel.

Ettevõtte juhtkond on optimistlikult meelestatud ka uuel 2007 majandusaastal oodates ca 20% käibe ning kasumi kasvu.

Peamised majandussuhtarvud 2006 ja 2005 aastal olid järgmised:

	2006	2005
Käibe kasv	-3,77	32,46
Kasumi kasv %	80,73	-46,84
Puhasrentaabilus %	3,36	1,79
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,75	0,80
ROA %	2,36	1,90
ROE %	19,68	13,56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

□ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

□ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

□ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

□ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

□ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



Arthur Raichmann
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 22 toodud OÜ Merrillmann 2006.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.

Nimi

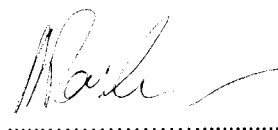
Allkiri

Kuupäev

Juhatus:

Juhatuse liige:

Arthur Raichmann


.....30.03.2007
.....

BILANSS

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	621 911	873 680
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	1 110 091	769 459
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	7 906	14 417
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3,7	4 431 471	2 783 873
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	3	787 380	364 829
Varud			
<i>Müügiootel põhivara</i>	5	360 757	136 948
Käibevara kokku		7 319 516	4 943 206
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud pikaajalised nõuded</i>	6,7	9 614 247	6 790 670
Materiaalne põhivara	8	7 862 227	5 012 640
Immateriaalne põhivara	9	552 233	662 679
Põhivara kokku		18 028 707	12 465 990
VARAD KOKKU		25 348 223	17 409 196
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	8 861 814	5 257 016
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		246 436	546 386
<i>Võlad töövõtjatele</i>		239 704	163 078
<i>Maksuvõlad</i>	4	238 349	160 458
<i>Muud võlad</i>	13	19 007	24 028
<i>Saadud ettemaksed</i>		108 700	53 664
Lühiajalised kohustused kokku		9 714 010	6 204 630
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	12	12 592 210	8 761 303
Pikaajalised kohustused kokku		12 592 210	8 761 303
KOHUSTUSED KOKKU		22 306 220	14 965 933
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14	950 000	950 000
Kohustuslik reservkapital		76 037	59 473
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		1 417 226	1 102 502
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		598 740	331 289
OMAKAPITAL KOKKU		3 042 003	2 443 263
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		25 348 223	17 409 196

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	15	17 826 175	18 524 506
Muud äritulud	16	1 025 958	690 060
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	-11 338 896	-13 091 959
Muud tegevuskulud	18	-2 261 472	-1 955 609
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 680 303	-1 363 778
Sotsiaalmaksud		-632 549	-447 834
Tööjõu kulud kokku		-2 312 994	-1 811 612
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	-1 682 649	-1 504 027
Muud ärikulud		-384 938	-296 423
Ärikasum		871 184	554 936
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-822 439	-645 475
Intressitulud		549 995	421 828
Kokku finantstulud ja -kulud		-272 444	--223 648
Kasum enne tulumaksustamist		598 740	331 289
Aruandeaasta puhaskasum		598 740	331 289

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		871 184	554 936
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	8,9	1 682 649	1 504 027
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	16	-141 880	-139 242
Äritegevusega seotud nõuete muutus		2 033 457	4 036 778
Varude muutus		-447 787	-101 219
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-100 542	-1 425 679
Makstud intressid		-817 316	-644 852
Rahavood äritegevusest kokku		3 079 765	3 784 749
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-7 414 304	-4 449 640
sh. kapitalirendiga		7 279 706	4 449 640
Materiaalse põhivara müük		1 523 221	732 911
Saadud intressid		536 859	416 739
Rahavood investeerimistegevusest kokku		1 925 482	1 149 650
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-5 257 016	-4 592 954
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-5 257 016	-4 592 954
Rahavood kokku		-251 769	341 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		873 680	532 235
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-251 769	341 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		621 911	873 680

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	950 000		111 750	1 061 750
2003.a. aastaaruandes kajastatud arvestuspõhimõtete muutumise mõju	0	0	19 854	19 854
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	7 955	-7 955	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	407 129	407 129
Saldo seisuga 31.12.2003	950 000	7 955	530 778	1 488 773
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	20 356	-20 356	0
Aruandeperioodi puhaskasum			623 241	623 241
Saldo seisuga 31.12.2004	950 000	28 311	1 133 663	2 111 974
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	31 162	-31 162	0
Aruandeperioodi puhaskasum			331 289	331 289
Saldo seisuga 31.12.2005	950 000	59 473	1 433 790	2 443 263
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	16 564	-16 564	0
Aruandeperioodi puhaskasum			598 740	598 740
Saldo seisuga 31.12.2006	950 000	76 037	2 015 966	3 042 003

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Merrillmann 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne 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 järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Mootorsõidukid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5 - 5 aastat
Muu inventar ja sisseseade	5 aastat

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

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

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	26 365	28 778
Pangakontod	145 546	494 902
Ühispanga likviidsusfondi osakud	450 000	350 000
Raha ja pangakontod kokku	621 911	873 680

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1 110 091	769 459
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>1 122 726</i>	<i>769 459</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-12 635</i>	<i>0</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
<i>Läti käibemaksu tagasinõuded</i>	<i>7 906</i>	<i>14 417</i>
Muud lühiajalised nõuded	4 431 471	2 783 873
<i>Lühiajalised kap.rendi nõuded</i>	<i>4 398 826</i>	<i>2 761 671</i>
<i>Intressid</i>	<i>29 285</i>	<i>16 149</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>3 360</i>	<i>6 053</i>
Ettemaksed teenuste eest	787 380	364 829
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 336 848	3 932 578

Lühiajaliste kapitalirendinõuete kohta on toodud informatsioon lisas 7

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	184	0	0
Erioodustuse tulumaks	0	507	0	384
Käibemaks	0	90 015	0	55 640
Üksikisiku tulumaks	0	49 912	0	36 438
Sotsiaalmaks	0	92 110	0	63 850
Kohustuslik kogumispension	0	3 580	0	2 248
Töötuskindlustus	0	2 041	0	1 898
Kokku	0	238 349	0	160 458

Ettemakstud maksude kohta on toodud informatsioon lisas 3

Lisa 5. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiootel põhivara	360 757	136 948
Kokku	360 757	136 948

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised kap.rendinõuded	9 614 248	6 790 670
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	9 614 248	6 790 670

Pikaajaliste kapitalirendinõuete kohta on toodud informatsioon lisas 7

Lisa 7. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2005	jooksul	jooksul	määr
Muud nõuded	22 202	22 202		
Kapitalirendinõuded	9 552 341	2 761 671	6 790 670	6,0%
Kokku	9 574 543	2 783 873	6 790 670	

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2006	jooksul	jooksul	Määr
Muud nõuded	32 645	32 645		
Kapitalirendinõuded	14 013 073	4 398 826	9 614 247	6%
Kokku	14 045 718	4 431 471	9 614 247	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides. Lühiajaliste kapitalirendinõuete kohta on toodud informatsioon lisas 3.

AR

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Mootor- sõidukid	Muud mas. ja seadmed	Inventar ja sisseseade	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	6 090 698	86 044	26 797	6 203 539
Akumuleeritud kulum	-1 260 762	-56 925	-19 111	-1 336 798
Jääkmaksumus	4 829 935	29 119	7 686	4 866 740
2005.a. toimunud muutused				
Ostud	4 391 949	57 691	0	4 449 640
Müük ja mahakandmine	-4 557 150	0	0	-4 557 150
Amortisatsioonikulu	-1 362 209	-26 012	-5 359	-1 393 580
Mahakantud põhivara kulum	1 646 990	0	0	1 646 990
Saldo seisuga 31.12.2005	5 925 497	143 735	26 797	6 096 029
Akumuleeritud kulum	-975 982	-82 937	-24 470	-1 083 388
Jääkmaksumus	4 949 515	60 798	2 328	5 012 640
2006.a. toimunud muutused				
Ostud	7 329 227	29 593	55 484	7 414 304
Müük ja mahakandmine	-4 339 395	-5 271	0	-4 344 666
Amortisatsioonikulu	-1 530 471	-35 481	-6 250	-1 572 202
Mahakantud põhivara kulum	1 351 272	879	0	1 352 151
Saldo seisuga 31.12.2006	8 915 328	168 057	82 282	9 165 667
Akumuleeritud kulum	-1 155 180	-117 540	-30 720	-1 303 440
Jääkmaksumus	7 760 148	50 517	51 562	7 862 227

Lisa 9. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsensid, kaubamärgid
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	782 330
Akumuleeritud kulum	-9 204
Jääkmaksumus	773 126
2005.a.toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-110 447
Saldo seisuga 31.12.2005	782 330
Akumuleeritud kulum	-119 656
Jääkmaksumus	662 679
2006.a.toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-110 447
Saldo seisuga 31.12.2006	782 330
Akumuleeritud kulum	-230 097
Jääkmaksumus	552 233

Lisa 10. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	<u>sõidukid</u>
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	5 225 378
Akumuleeritud kulum	-794 146
Jääkmaksumus	4 434 232
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	8 631 069
Akumuleeritud kulum	-1 075 268
Jääkmaksumus	7 555 801

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 12.

Põhivara soetusmaksumuse ja kapitalirendi võlgnevuse vahe on tingitud asjaolust, et kapitalirendi tingimustel edasi väljarenditud varasid ei kajastata OÜ Merrillmann põhivara koosseisus.

OÜ Merrillmann rendib kapitalirendi tingimustel välja mootorsõidukeid. Kapitalirendinõuete kohta on informatsioon toodud lisas 7.

Lisa 11. Kasutusrent

OÜ Merrillmann rendib kasutusrendi tingimustel välja mootorsõidukeid järgnevalt:

	<u>sõidukid</u>
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	5 925 497
Akumuleeritud kulum	-975 982
Jääkmaksumus	4 949 515
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	8 399 736
Akumuleeritud kulum	-1 010 306
Jääkmaksumus	7 389 430

Kasutusrendile antud mootorsõidukid:

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Saadud kasutusrenditul	5 210 896	3 319 847
Järgmiste perioodide renditul		
mittekatkestatavatest rendilepingutest	5 877 433	4 057 358
s.h kuni 1 aasta	3 766 418	2 100 583
1-5 aastat	2 111 015	1 956 775

OÜ Merrillmann on võtnud kasutusrendile sõiduautod

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Makstud kasutusrendimakseid per.jooksul	3 451 709	2 628 562
järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest	3 366 084	2 932 065
s.h kuni 1 aasta	1 826 783	1 538 011
1-5 aastat	1 539 301	1 394 054

Rentnik ei tohi viia rendiobjekti ilma rendileandja kirjaliku nõusolekuta väljapoole Eesti Vabariigi piire, samuti anda kolmandatele isikutele rendile, allrendile ega muul viisil kasutada.

Rentnik on kohustatud kindlustama rendiobjekti oma kulul rendileandja poolt aktsepteeritavas kindlustusasutuses.

Rendilepingu pikendamine toimub poolte vahel sõlmitava lepingu kirjaliku lisakokkuleppe vormistamisega.

Lisa 12. Laenukohustused

	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2005	jooksul	jooksul	määr
Kapitalirendikohustused	14 018 319	5 257 016	8 761 303	6,00%
Kokku	14 018 319	5 257 016	8 761 303	

		<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2006	jooksul	jooksul	määr
Kapitalirendikohustused	21 454 024	8 861 814	12 592 210	6,00%
Kokku	21 454 024	8 861 814	12 592 210	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 13. Muud võlad

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Tagasimakse tähtaeg		
12 kuu jooksul		
Intressivõlad	18 977	13 779
Krediitkaardivõlad	30	10 249
Muud võlad kokku	19 007	24 028

Lisa 14. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	950 000	950 000
Osade arv (tk)	1	1

2006.a. osanikele dividende välja ei kuulutatud ega makstud. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1 986 029 (2005: 1 417 226) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) Bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 549 103 (2005: 1 091 264) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 436 926 (2005: 325 962) krooni.

Lisa 15. Müügitulu

OÜ Merrillmanni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	16 082 558	17 135 031
Välisriigid	1 743 617	1 389 475
Kokku	17 826 175	18 524 506

OÜ Merrillmanni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Mootorsõidukite rent	15 662 270	11 597 052
Vahendusteenused	277 989	330 700
Mootorsõidukite müük	1 885 916	6 596 754
Kokku	17 826 175	18 524 506

Lisa 16. Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist ja likvideerimisest	141 880	139 242
Saadud viivised	3 542	0
Kasum valuutakursi muutustest	2 443	2 994
Muud äritulud	878 093	547 824
Äritulud kokku	1 025 958	690 060

Lisa 17. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kasutusrendi kulud	5 801 987	3 805 287
Mootorsõidukite kindlustus	1 947 523	1 456 531
Mootorsõidukite remont ja hooldus, kütus	1 517 616	1 094 085
Mootorsõidukite ost	1 835 170	6 532 065
Muud teenused	236 601	203 991
Kaubad, toore, materjal kokku	11 338 896	13 091 959

Lisa 18. Muud tegevuskulud

	2006	2005
Ruumide rent	274 991	136 761
Frantsiisi- ja broneerimistasud	1 034 965	898 889
Reklaamikulud	134 288	121 270
Kommunaal- ja remondikulud	94 180	47 471
Side- ja postikulud	151 579	206 220
Komandeeringu- ja koolituskulud	194 129	223 176
Mitmesugused tegevuskulud	377 341	321 822
	2 261 472	1 955 609

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

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 emaettevõte on AS Eesti Talleks

OÜ Merrillmann on 2005.a. ja 2006.a. ostnud kaupu ja teenuseid ning osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006 Ostud	2006 Müügid	2005 Ostud	2005 Müügid
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:				
AS Saksa Auto	1 548 069	1 648 110	61 756	453 093
AS Saksa Auto Kaks	119 590	5190	45 623	
AS Viru Rahvaauto	13 527			
AS Auto 100	65 779	19280		
AS Autori	947 418	191819		
AS Eesti Talleks	1 186 512	156 763	1 358 775	77 130
Kokku	3 880 895	2 021 162	1 466 154	530 223

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku summas 347 241 krooni (2005.a. 501 474 krooni).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapoolega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**OÜ MERRILLMANN OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ MERRILLMANN 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ MERRILLMANN raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ MERRILLMANN Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 25 348 223 krooni ning 2006.aasta finantstulemuseks 598 740 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 20.märtsil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

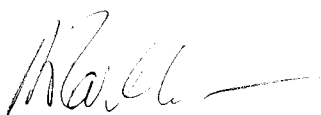


AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Merrillmann juhatus teeb osaniku üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum 598 740 krooni alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali – 29 937 krooni
- 2) jaotamata kasum – 568 803 krooni.



Arthur Raichmann
Juhatuses liige

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Merrillmann 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
2007

otsusega, allkirjastamine2007:

Nimi

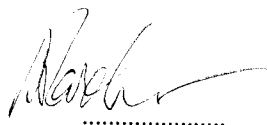
Allkiri

Kuupäev

Juhatus:

Juhatus liige:

Arthur Raichmann

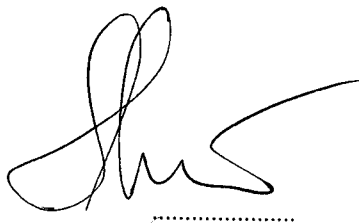


20.03.2007

Nõukogu:

Nõukogu liige:

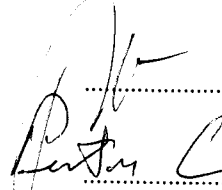
Andres Sarri



02.04.2007

Nõukogu liige:

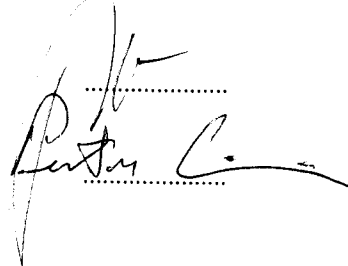
Jussi Pärnpuu



02.04.07

Nõukogu liige:

Peeter Värnik



02 APR 2007