

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-06-2006

0-24

Marie Tsine
KONTROLLITUD

OÜ MERRILLMANN

2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2005 ja lõpp 31.12.2005

Ärinimi: OÜ Merrillmann

Äriregistri kood: 10694908

Juriidiline aadress: 11101 Tallinn, Lennujaama tee 2

Postiaadress: 10117 Tallinn, Narva mnt.7, PK54

Telefon: 6 109 317

Faks: 6 109 327

Põhitegevusala: Autorent

Tegevjuht: Arthur Raichmann

Audiitor: Toomas Villems

SISUKORD

SISUKORD.....	1
TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1. Raha.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Muud nõuded.....	12
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed.....	13
Lisa 5. Maksud.....	13
Lisa 6. Varud ja müügiovõlud.....	13
Lisa 7. Kapitalirendinõuded.....	14
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 9. Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 10. Kapitalirent.....	15
Lisa 11. Kasutusrent.....	16
Lisa 12. Laenukohustused.....	16
Lisa 13. Muud võlad.....	17
Lisa 14. Võlad töövõtjatele.....	17
Lisa 15. Omakapital.....	17
Lisa 16. Müügitulu.....	18
Lisa 17. Muud äritulud.....	18
Lisa 18. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	18
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega.....	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	21
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	22

TEGEVUSARUANNE

OÜ Merrillmann (põhitegevus autode lühiajaline rent ja täisteenindus liisingu teenuse osutamine) on oma viiendal täisjõus tegevusaastal näidanud jätkuvalt kiiret kasvu. Võrreldes aastatagusega on käive kolmandiku võrra kasvanud olles 2005 aastal 19,2 miljonit krooni (2004.a. 14,4 miljonit krooni).

On oluline märkida, et 2005.a. lõpus ostis OÜ Merrillmann sisse põhitegevust haldava IT programmi kogumaksumusega ca 400 000 krooni, millest suur osa ka 2005 aastal kuludesse kanti. Ettevõtte puhaskasum oli 2005 aastal 0,33 milj. krooni (2004.a. 0,62 milj.).

Ettevõtte peamine vara on rendiks pakutavad sõidukid, mis soetatakse liisingu teel. Kindlalt on jälgitud põhimõtet, et kasutatavad autod ei oleks keskmiselt üle 1,5 aasta vanad tagamaks veatu tehnika kliendile ning hoides sellega ka madalaid eksploatatsiooni kulusid. Ettevõtte autopark on jätkuvalt kasvanud omades 2005 aasta lõpuks 6 erinevat marki ja sõltuvalt hooajast 30-120 autot. Ettevõtte jätkab ka 2006 aastal autopargi hooajalist planeerimist, mis tähendab käesoleva aasta suveks ca 120 autot, mis talveperioodil kahaneb vastavalt nõudluse langusele.

Ettevõtte töötajate arv 2005 aasta lõpul oli 9 inimest, mis oli 2 inimese võrra rohkem kui eelmisel majandusaastal. Järgneval aastal ilmselt see arv pisut kasvab. 2005. aasta palgakulu oli 1,81 milj. krooni, millest ettevõtte juhataja palgakulu oli 501 474 krooni.

Ettevõtte on hoidnud konservatiivset joont oma kreditoorsete võlgnevuste osas ning ebatõenäoliselt laekuvaid summasid 2005 aastal ei olnud.

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.

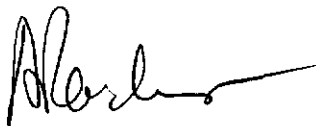
Ettevõtte käivet on mõjutanud ka mõningane autode ost-müük. 2005 aasta jooksul vahetas meie kaudu omanikku ca 30 autot. Ettevõtte kasumile see pole olulist mõju avaldanud, sest autode ost-müük pole meie põhitegevus. Reeglina on tegu klientidega, kes ostavad oma auto liisingperioodi lõpus välja.

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 konsentratsioonist just suvekuudel.

Peamised majandussuhtarvud 2005 ja 2004 aastal olid järgmised:

	2005	2004
Käibe kasv	32,46	40,30
Brutokasumi määr %	3,00	6,40
Kasumi kasv %	-46,84	34,70
Puhasrentaabilus %	1,79	4,50
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,80	0,67
ROA %	1,90	4,60
ROE %	13,56	29,50

Ettevõtte juhtkond on optimistlikult meelestatud ka uuel 2006 majandusaastal oodates ca 20% käibe ning kasumi kasvu.



Arthur Raichmann
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ Merrillmann 2005.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 ettevõtte.

Nimi

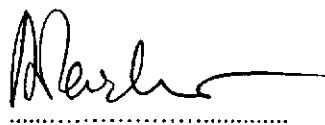
Allkiri

Kuupäev

Juhatus:

Juhatuses liige:

Arthur Raichmann



22/03/06

BILANSS

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	1	873 680	532 235
Nõuded ostjate vastu	2	769 459	1 955 680
Muud nõuded	3	2 767 724	1 860 560
Viitlackumised ja ettemaksed	4	395 396	326 959
Varud ja müügioteel varad	6	136 948	35 729
Käibevara kokku		4 943 206	4 711 163
Põhivara			
Pikaajalised kapitalirendinõuded	7	6 790 670	3 056 128
Materiaalne põhivara	8	5 012 640	4 866 741
Immateriaalne põhivara	9	662 679	773 126
Põhivara kokku		12 465 990	8 695 995
VARAD KOKKU		17 409 196	13 407 158
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	5 257 016	4 618 699
Laenukohustused kokku		5 257 016	4 618 699
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		546 386	2 064 148
Maksuvõlad	5	160 458	113 595
Võlad töövõtjatele	14	163 078	137 921
Muud võlad	13	24 028	14 636
Saadud ettemaksed		53 664	42 371
Võlad ja ettemaksed kokku		947 614	2 372 671
Lühiajalised kohustused kokku		6 204 630	6 991 370
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	8 761 303	4 303 814
Pikaajalised kohustused kokku		8 761 303	4 303 814
KOHUSTUSED KOKKU		14 965 933	11 295 184
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15	950 000	950 000
Kohustuslik reservkapital		59 473	28 311
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 102 502	510 422
Aruandeaasta kasum		331 289	623 241
OMAKAPITAL KOKKU		2 443 263	2 111 974
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		17 409 196	13 407 158

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2005	2004
Müügitulu		18 524 506	13 984 535
Muud äritulud		690 060	417 646
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-13 091 959	-9 036 856
Muud tegevuskulud		-1 955 609	-1 582 996
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 363 778	-1 059 171
Sotsiaalmaksud		-447 834	-347 794
Tööjõu kulud kokku		-1 811 612	-1 406 964
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-1 504 027	-1 192 606
Muud ärikulud		-296 423	-287 892
Ärikasum		554 936	894 866
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		421 828	
Intressikulud		-645 475	-271 625
Kokku finantstulud ja -kulud		-223 648	-271 625
Kasum enne tulumaksustamist		331 289	623 241
Aruandeaasta puhaskasum		331 289	623 241

AR

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		554 936	894 867
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	8,9	1 504 027	1 192 606
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		-139 242	853 776
Äritegevusega seotud nõuete muutus		3 935 559	-3 030 042
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-1 425 679	6 569 566
Makstud intressid		-644 852	-592 928
Saadud intressid		416 739	321 303
Rahavood äritegevusest kokku		4 201 488	6 209 147
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-4 449 640	-4 614 381
sh. kapitalirendiga		4 449 640	1 132 149
Materiaalse põhivara müük		732 911	226 000
Rahavood investeerimistegevusest kokku		732 911	-4 388 381
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-4 592 954	-2 356 941
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-4 592 954	-2 356 941
Rahavood kokku		341 445	-536 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		532 235	1 068 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus		341 445	-536 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		873 680	532 235

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

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Merrillmann 2005. 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. 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.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv 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.

D. 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.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

F. 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
--------------------------------------	----------

G. 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. Kapitalirendi 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.

H. 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 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.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. 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.

K. 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.

L. 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.

Lisa 1. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	28 778	9 621
Pangakontod	494 902	22 614
Ühispanga likviidsusfondi osakud	350 000	500 000
Raha ja pangakontod kokku	873 680	532 235

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	769 459	1 955 680
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	769 459	1 955 680

Lisa 3. Muud nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Muud	6 053	10 758
Lühiajalised kapitalirendinõuded	2 761 671	1 849 802
Muud nõuded kokku	2 767 724	1 860 560

Lühiajaliste kapitalirendinõuete kohta on toodud informatsioon lisas 7.

AR

Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Intressid	16 149	11 060
Tulevaste perioodide kulud	379 246	315 899
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	395 395	326 959

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	384	0	162
Käibemaks	0	55 640	0	33 965
Üksikisiku tulumaks	0	36 438	0	29 770
Sotsiaalmaks	0	63 850	0	45 633
Kohustuslik kogumispension	0	2 248	0	2 000
Töötuskindlustus	0	1 898	0	2 065
Kokku	0	160 458	0	113 595

Ettemakstud maksude kohta on toodud informatsioon lisas 4.

Lisa 6. Varud ja müügioteel varad

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	136 948	24 849
Ettemaksed hankijatele	0	10 880
Kokku	136 948	35 729

Lisa 7. Kapitalirendinõuded

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Kapitalirendinõuded	4905930	1849802	3056128	7,0%
Kokku	4905930	1849802	3056128	

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- Määr
Kapitalirendinõuded	9552341	2761671	6790670	6,0%
Kokku	9552341	2761671	6790670	

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

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
				1 646
Mahakantud põhivara kulum	1 646 990	0	0	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	5 012 641

AR

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	 782330
Akumuleeritud kulum	-119 656
Jääkmaksumus	662 679

Lisa 10. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	sõidukid
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	3 222 314
Akumuleeritud kulum	-439 633
Jääkmaksumus	2 782 681
 Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	5 225 378
Akumuleeritud kulum	-794 146
Jääkmaksumus	4 434 232

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 mittekatestatavate rendilepingutega kasutusrendi korras välja ja võtab kasutusrendile mootorsõidukeid järgnevalt:

Kasutusrendile antud mootorsõidukid:

	31.12.2005	31.12.2004
Saadud kasutusrenditulu	3 319 847	2 858 392
Järgmiste perioodide renditulu		
mittekatestatavatest rendilepingutest	4 057 358	3 910 037
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	2 100 583	1 998 583
<i>1-5 aastat</i>	1 956 775	1 911 454

Kasutusrendile võetud mootorsõidukid:

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid per.jooksul	2 628 562	2 179 684
järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatestatavatest rendilepingutest	2 932 065	2 803 061
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	1 538 011	1 422 869
<i>1-5 aastat</i>	1 394 054	1 380 192

Lisa 12. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	8 922 513	4 618 699	4 303 814	6,90%
Kokku	8 922 513	4 618 699	4 303 814	

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

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 13. Muud võlad

	31.12.2005	31.12.2004
Intressivõlad	13 779	13 156
Krediitkaardivõlad	10 249	1 581
Muud võlad kokku	24 028	14 736

Lisa 14. Võlad töövõtjatele

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	77 023	50 428
Puhkusekohustus	86 055	87 493
Võlad töövõtjatele kokku	163 078	137 921

Lisa 15. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	950 000	950 000
Osade arv (tk)	1	1

2005.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 2005 moodustas 1 433 789 (2004: 1 102 501) krooni. Bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 005 514 (2004: 837 901) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 428 275 (2004: 264 600) krooni.

Lisa 16. Müügitulu

OÜ Merrillmanni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	17 135 031	12 810 838
Välisriigid	1 389 475	1 173 697
Kokku	18 524 506	13 984 535

OÜ Merrillmanni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Mootorsõidukite rent	11 597 052	9 446 869
Vahendusteenused	330 700	304 444
Mootorsõidukite müük	6 596 754	4 233 222
Kokku	18 524 506	13 984 535

Lisa 17. Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist ja likvideerimisest	139 242	40 593
Kasum valuutakursi muutustest	2 994	2 052
Muud äritulud	547 824	375 001
Äritulud kokku	690 060	417 646

Lisa 18. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kasutusrendi kulud	3 805 287	2 628 562
Mootorsõidukite kindlustus	1 456 531	1 160 406
Mootorsõidukite remont ja hooldus, kütus	1 094 085	682 779
Mootorsõidukite ost	6 532 065	4 167 448
Muud teenused	203 991	397 661
Äritulud kokku	13 091 959	9 036 856

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

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 lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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

	2005	2005	2004	2004
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:				
AS Saksa Auto	61 756	453 093	92 876	38 393
AS Saksa Auto Kaks	45 623			
AS Eesti Talleks	1 358 775	77 130	801 231	
Kokku	1 466 154	530 223	894 107	38 393

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

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

01-06-2006

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Merrillmann juhatus teeb osaniku üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum 331 288 krooni alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali – 16 564 krooni
- 2) jaotamata kasum – 314 724 krooni.



Arthur Raichmann
Juhatuse liige

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Merrillmann 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt "....."
2006 otsusega, allkirjastamine:

Nimi

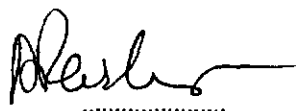
Allkiri

Kuupäev

Juhatus:

Juhatus liige:

Arthur Raichmann

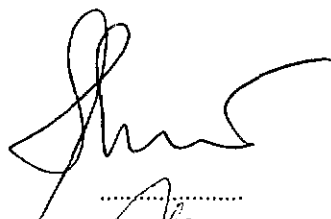


22/03/06

Nõukogu:

Nõukogu liige:

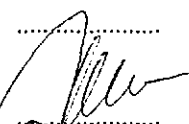
Andres Sarri



22.03.06

Nõukogu liige:

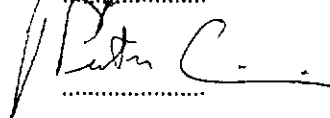
Jussi Pärnpuu



22.05.06

Nõukogu liige:

Peeter Värnik



22.06.2006

SISSE TULNUD
01-06-2006**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****OÜ MERRILLMANN OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ MERRILLMANN 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. 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 arvamus avaldamiseks OÜ MERRILLMANN raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ MERRILLMANN Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 17 409 196 krooni ning 2005.aasta finantstulemuseks 331 289 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 13.märtsil 2006.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

