

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING Merrillmann

registrikood: 10694908

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6115917

faks: +372 6115919

e-posti aadress: info@apluss.ee

veebilehe aadress: www.apluss.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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2012 oli Merrillmann OÜ-le (põhitegevus täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent) kaheteistkümnendaks tegevusaastaks.

Sarnaselt eelnevale aastale oli 2012. a. ettevõtte jaoks stabiilne. Suuri muudatusi ja ümberkorraldusi ei toimunud.

2012. a. märksõnadeks said uute täisteenusliisingu lepingute müük, põhivara aktiivne soetamine edasirentimise eesmärgil ning ettevõtte optimeerimine vastavalt turuolukorrale.

Samuti toodi 2012. a. lõpus turule uus kaubamärk koos uue veebilehega, mis peaks andma positiivse tõuke eelkõige lühirenditegevuse oluliseks suurendamiseks. Hoolimata mitmetest õnnestumistest tõid 2012. a. I poolaasta erakorralised kulud aasta kokkuvõttes kaasa negatiivse tulemi.

Peamised majandussuhtarvud 2012. ja 2011. aastal olid järgmised:

Peamised majandussuhtarvud	2012	2011
Müügitulu EUR	745 439	853 769
Käibe kasv %	-12,69	-33,26
EBITDA; EUR	127 856	82 567
Puhaskasum (-kahjum) EUR	-9 745	35 721
Varad kokku EUR	1 750 025	936 816
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,19	0,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

EBITDA = ärikasum + kulum

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Ringo Kristelstein

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 427	42 064	2
Nõuded ja ettemaksed	289 113	206 969	3
Kokku käibevara	311 540	249 033	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	43 155	9 232	3
Materiaalne põhivara	1 393 563	678 551	5
Immateriaalne põhivara	1 767	0	6
Kokku põhivara	1 438 485	687 783	
Kokku varad	1 750 025	936 816	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 574 985	813 830	9
Võlad ja ettemaksed	88 339	58 431	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 663 324	872 261	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 192	9 232	9
Võlad ja ettemaksed	36 931	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	41 123	9 232	
Kokku kohustused	1 704 447	881 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	11
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-134 116	-169 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 745	35 721	
Kokku omakapital	45 578	55 323	
Kokku kohustused ja omakapital	1 750 025	936 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	745 439	853 769	12
Muud äritulud	3 928	18 600	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 410	-711 630	14
Mitmesugused tegevuskulud	-29 876	-23 663	15
Tööjõukulud	-51 911	-52 800	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109 622	-36 039	5;6
Muud ärikulud	-7 314	-1 709	17
Ärikasum (kahjum)	18 234	46 528	
Finantstulud ja -kulud	-27 979	-10 807	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 745	35 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 745	35 721	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 234	46 528	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109 622	36 039	5;6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 858	-5 520	5;17
Muud korrigeerimised	0	75 944	
Kokku korrigeerimised	111 480	106 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133 902	-54 010	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	67 873	-27 714	
Kokku rahavood äritegevusest	63 685	71 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 376 370	-696 474	5;6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	548 110	35 167	5
Laekunud intressid	779	1 566	18
Muud laekumised investeerimistegevusest	17 836	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-809 645	-659 741	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	770 402	789 211	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 288	-153 134	7
Makstud intressid	-29 771	-12 373	18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	726 323	623 704	
Kokku rahavood	-19 637	35 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 064	6 834	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 637	35 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 427	42 064	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-9 745	-9 745
31.12.2012	61 355	121 311	6 773	-143 861	45 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrillmann 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Merrillmann OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 toimumise 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 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.

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
Immateriaalne põhivara	2 aastat

Kasutusrendile antud põhivara amortiseeritakse lepinguperioodi jooksul.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või 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.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse bilansis siis, kui ettevõttele 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 osapoolale. 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 suurust 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 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

OÜ Merrillmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Intressitulu 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 2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 376	5 693
Arvelduskontod	21 051	36 371
Kokku raha	22 427	42 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	53 225	53 225	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	53 225	53 225	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180 910	180 910	0	0	4
Muud nõuded	24 119	19 927	4 192	0	
Laenunõuded	23 855	19 663	4 192	0	7
Viitlaekumised	264	264	0	0	
Ettemaksed	74 014	35 051	38 963	0	
Tulevaste perioodide kulud	74 014	35 051	38 963	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 268	289 113	43 155	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	56 649	56 649	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 649	56 649	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95 778	95 778	0	0	4
Muud nõuded	41 960	32 728	9 232	0	
Laenunõuded	41 691	32 459	9 232	0	7
Viitlaekumised	269	269	0	0	
Ettemaksed	21 814	21 814	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 982	18 982	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 832	2 832	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 201	206 969	9 232	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36 020	0	30 006	0
Üksikisiku tulumaks	0	327	0	1 329
Sotsiaalmaks	0	624	0	2 576
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	94
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	197
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	414	29
Ettemaksukonto jääk	144 890		65 358	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180 910	1 001	95 778	4 225

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud:
31.12.2011 käibemaksu tagasinõudeid Euroopa Liidu liikmesriikidest: 414 EUR

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 10.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 374 443	0	1 374 443	0	1 374 443
Amortisatsioonikulu	-108 955	0	-108 955	-507	-109 462
Müügid	-549 969	0	-549 969	0	-549 969
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 500 600	0	1 500 600	3 546	1 504 146
Akumuleeritud kulum	-107 290	0	-107 290	-3 293	-110 583
Jääkmaksumus	1 393 310	0	1 393 310	253	1 393 563

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	548 110	35 167
Transpordivahendid	548 110	35 167
Kokku	548 110	35 167

Soetatud mootorsõidukid on antud rendile kasutusrenditingimustel, mis on kajastatud lisas 8.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 927	1 927
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 927	1 927
Akumuleeritud kulum	-160	-160
Jääkmaksumus	1 767	1 767

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	22 225	18 033	4 192	0	2,87 - 6,05	EUR	31.08.2014	3
Kapitalirendinõuded kokku	22 225	18 033	4 192	0				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	40 061	30 829	9 232	0	2,87 - 6,05	EUR	25.09.2013	3
Kapitalirendinõuded kokku	40 061	30 829	9 232	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	19 564	15 372	4 192	0	2,87 - 6,05	EUR	31.08.2014	9
Kapitalirendikohustused kokku	19 564	15 372	4 192	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	33 851	24 619	9 232	0	2,87 - 6,05	EUR	25.09.2013	9
Kapitalirendikohustused kokku	33 851	24 619	9 232	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	19 564	34 026
Kokku	19 564	34 026

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	603 304	632 946	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	541 386	414 424	
1-5 aasta jooksul	858 137	401 575	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	1 393 310	677 791	5
Kokku	1 393 310	677 791	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	295 862	428 459	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	181 578	226 296	
1-5 aasta jooksul	274 969	131 446	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 559 613	1 559 613			2,12	EUR	31.05.2013	
Lühiajalised laenud kokku	1 559 613	1 559 613						
Kapitalirendikohustused kokku	19 564	15 372	4 192	0				7
Laenukohustused kokku	1 579 177	1 574 985	4 192					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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	0				7
Laenukohustused kokku	823 062	813 830	9 232					

Aruandeperioodil võttis ettevõtte lühiajalist laenu (arvelduskrediiti)limiidiga 1 600 000 EUR põhivara soetamiseks. Aastalõpu seisuga on ettevõtte kasutanud krediiti 1 559 613 EUR ulatuses.

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

2012.a. soetatud põhivara bilansiliseks soetusmaksumuseks kujunes 1 374 443 EUR. Soetatud põhivara bilansiliseks jääkmaksumuseks kujunes 1 393 310 EUR. Põhivara on kaetud pikaajaliste rendilepingutega.

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteegid Eesti Talleksi AS kinnistutele.

Kapitalirendi intressimäärad, alusvaluuta ja lõpptähtajad on välja toodud lisas 7.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	58 367	58 367	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 574	1 574	0	0	
Maksuvõlad	1 001	1 001	0	0	4
Muud võlad	8 397	8 397	0	0	
Intressivõlad	7 319	7 319	0	0	
Muud viitvõlad	1 078	1 078	0	0	
Saadud ettemaksed	55 931	19 000	36 931	0	
Tulevaste perioodide tulud	52 022	15 091	36 931	0	
Muud saadud ettemaksed	3 909	3 909	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	125 270	88 339	36 931	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	30 655	30 655	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 861	3 861	0	0	
Maksuvõlad	4 225	4 225	0	0	4
Muud võlad	8 352	8 352	0	0	
Intressivõlad	8 352	8 352	0	0	
Saadud ettemaksed	11 338	11 338	0	0	
Muud saadud ettemaksed	11 338	11 338	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 431	58 431	0	0	

Tulevaste perioodide tulude all kajastatakse täisteenusliisingute esimesi sissemakseid.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	734 493	832 968
Läti	4 561	5 351
Leedu	0	7 325
Soome	6 385	8 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	745 439	853 769
Kokku müügitulu	745 439	853 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite rent	603 304	632 946
Vahendusteenused	44 477	87 255
Mootorsõidukite müük	97 658	133 568
Kokku müügitulu	745 439	853 769

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 520
Kasum valuutakursi muutustest	0	2
Trahvid, viivised ja hüvitised	32	109
Ostetud teenus edasimüügiks	0	4 380
Muud	3 896	8 589
Kokku muud äritulud	3 928	18 600

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	96 616	123 553
Müügi eesmärgil ostetud teenused	328 205	462 973
Mootorsõidukite kindlustus	68 183	65 320
Mootorsõidukite hooldus ja remont	24 215	55 365
Muud teenused	15 191	4 419
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	532 410	711 630

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 517	5 103
Mitmesugused bürookulud	2 279	637
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 695	3 138
Reklaamikulud	1 748	935
Muud	14 637	13 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 876	23 663

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	38 882	39 640
Sotsiaalmaksud	13 029	13 105
Erisoodustused	0	55
Kokku tööjõukulud	51 911	52 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 858	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	240
Ostetud teenus edasimüügiks	0	421
Garantiitasud	5 000	940
Muud	456	108
Kokku muud ärikulud	7 314	1 709

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	779	1 566
Intressitulu kapitalirendilt	779	1 566
Intressikulud	-28 738	-12 373
Intressikulu laenule	-27 548	-5 610
Intressikulu kapitalirendilt	-1 190	-6 763
Muud finantstulud ja -kulud	-20	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-27 979	-10 807

Lisa 19 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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 641	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 280
Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	228	26 538	0	32 432

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 103 627	588 729
2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	309 989	30 105

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	21 597	19 173

Tehingud seotud osapooltega

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2012. aastal ostutatud teenuseid 309 989 EUR (2011. aastal 30 105 EUR), ostetud põhivara 1 096 886 EUR (2011. aastal 309 831 EUR), ostetud teenuseid 6 740 EUR (2011. aastal 158 EUR).

Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2012. aastal ostutatud teenuseid 121 498 EUR (2011. aastal 31 222 EUR), müüdnud põhivara 49 858 EUR (2011. aastal 0 EUR), ostetud põhivara 204 806 EUR (2011. aastal 276 019 EUR), ostetud teenuseid 25 737 EUR (2011. aastal 12 660 EUR).

Laenude tagatised

Aruandeaastal võttis ettevõtte lühiajalist laenu 1 600 000 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 2012. aasta 12 kuuga 21 597 EUR ja 2011. aasta 12 kuuga 19 173 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RINGO KRISTELSTEIN	Juhatuse liige	18.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Merrillmann osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Merrillmann raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 ülevaatusel põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Viisime ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400 „Finantsaruannete ülevaataamise teenus“. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus koosneb järelepeeringutest peamiselt isikutele, kes vastutavad finants- ja arvestusküsimuste eest, ning analüütilistest ja muudest ülevaatusel 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 2012 sisalduvad lühiajalised nõuded 19 tuhat eurot ja pikaajalised nõuded 8 tuhat eurot, mis on meie hinnangul ebatõenäoliselt laekuvad. Sellest tulenevalt on meie arvates lühiajalised nõuded ülehinnatud 19 tuhande euro võrra, pikaajalised nõuded ülehinnatud 8 tuhande euro võrra ja aruandeaasta puhaskasum ülehinnatud 27 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 2011 seisuga alahinnatud vähemalt 63 tuhande euro võrra, tulevaste perioodide ettemakstud tulud ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud 31. detsember 2012 seisuga alahinnatud vähemalt 38 tuhande euro võrra ning aruandeperioodi kasutusrenditulud ja kasutusrendikulud alahinnatud võrdsetes summates vähemalt 20 tuhande euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei saanud meile teatavaks midagi, välja arvatud lõigus Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus, mis sunnib meid arvama, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Merrillmann finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

19.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	19.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-134 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 745
Kokku	-143 861
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-143 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	603304	80.93%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	97658	13.10%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	44477	5.97%	Ei

Sidevahendid

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