

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING Merrillmann

registrikood: 10694908

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6115917

faks: +372 6115919

e-posti aadress: info@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 Intressikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2014 oli Merrillmann OÜ-le (põhitegevus täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent) neljateistkümnendaks tegevusaastaks.

Erinevalt eelnevale aastale oli 2014. a. ettevõtte jaoks kasvu, investeringute ja portfelli korrastamise aasta. Avati teine rendipunkt Tallinnas ning jätkus veebikeskkonna arendamine.

2014. a. märksõnadeks olid uus rendipunkt, uued lühirendiautod, omanikeringi osaline muutumine ning sellega seoses põhivara osaline realiseerimine.

Peamised majandussuhtarvud 2014. ja 2013. aastal olid järgmised:

Peamised majandussuhtarvud	2014	2013
Müügitulu EUR	1 061 361	809 858
Käibe kasv %	31,06	8,64
EBITDA; EUR	336 792	286 811
Puhaskasum (-kahjum) EUR	2063	36 667
Koguaktivad EUR	1 466 197	1 780 754
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,07	0,09

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

EBITDA = ärikasum + kulum

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Ringo Kristelstein

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 701	26 613	2
Nõuded ja ettemaksed	82 785	116 736	3
Kokku käibevara	96 486	143 349	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	23 379	37 535	3
Materiaalne põhivara	1 346 332	1 599 067	5
Immateriaalne põhivara	0	803	6
Kokku põhivara	1 369 711	1 637 405	
Kokku varad	1 466 197	1 780 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 032 140	1 587 646	9
Võlad ja ettemaksed	287 401	73 627	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 319 541	1 661 273	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 895	0	9
Võlad ja ettemaksed	25 453	37 236	10
Kokku pikaajalised kohustused	62 348	37 236	
Kokku kohustused	1 381 889	1 698 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	11
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-107 194	-143 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 063	36 667	
Kokku omakapital	84 308	82 245	
Kokku kohustused ja omakapital	1 466 197	1 780 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 061 361	809 858	12
Muud äritulud	31 262	261	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-615 057	-436 510	14
Mitmesugused tegevuskulud	-72 381	-54 411	15
Tööjõukulud	-46 670	-29 387	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-297 494	-218 348	5;6
Muud ärikulud	-21 723	-3 000	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 298	68 463	
Intressikulud	-37 713	-32 107	18
Muud finantstulud ja -kulud	478	311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 063	36 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 063	36 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 298	68 463	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	297 494	218 348	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-27 306	0	
Muud korrigeerimised	21 693	0	
Kokku korrigeerimised	291 881	218 348	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	48 103	159 961	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	254 924	-14 404	10
Kokku rahavood äritegevusest	634 206	432 368	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 598 203	-1 418 515	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 559 862	995 628	5
Laekunud intressid	80	311	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	18 033	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 261	-404 543	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-564 742	23 840	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 402	-15 372	
Makstud intressid	-37 713	-32 107	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-608 857	-23 639	
Kokku rahavood	-12 912	4 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 613	22 427	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 912	4 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 701	26 613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	61 355	121 311	6 773	-143 861	45 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	36 667	36 667
31.12.2013	61 355	121 311	6 773	-107 194	82 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 063	2 063
31.12.2014	61 355	121 311	6 773	-105 131	84 308

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrillmann (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud

kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu immateriaalne põhivara 5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mootorsõidukid	3 - 5 aastat
Inventar	5 aastat

Kasutusrendile antud põhivara amortiseeritakse lepinguperioodi jooksul.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara ning sidusettevõtetesse investeeringute puhul 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 vara 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 (raha genereeriv üksus). 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). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele 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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	7 032	7 260
Arvelduskontod	6 669	19 353
Kokku raha	13 701	26 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 175	41 175	0	0	
Muud nõuded	1 909	1 909	0	0	
Viitlaekumised	1 909	1 909	0	0	
Ettemaksed	63 080	39 701	23 379	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 164	82 785	23 379	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 952	39 952	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 564	20 564	0	0	4
Muud nõuded	5 494	5 494	0	0	
Laenunõuded	4 192	4 192	0	0	
Viitlaekumised	1 302	1 302	0	0	
Ettemaksed	88 261	50 726	37 535	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 271	116 736	37 535	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 641	13 210	0
Üksikisiku tulumaks	754	0	807
Sotsiaalmaks	1 363	0	1 343
Kohustuslik kogumispension	83	0	81
Töötuskindlustusmaksed	35	0	0
Ettemaksukonto jääk		7 354	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 876	20 564	2 231

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

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Kontserni juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontsernile olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 843 965	1 843 965	0	1 843 965
Akumuleeritud kulum	-244 898	-244 898	0	-244 898
Jääkmaksumus	1 599 067	1 599 067	0	1 599 067
Ostud ja parendused	1 593 226	1 593 226	4 976	1 598 202
Amortisatsioonikulu	-295 160	-295 160	-1 531	-296 691
Müügid	-1 548 233	-1 548 233	0	-1 548 233
Muud muutused	-6 013	-6 013	0	-6 013
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 882 944	1 882 944	4 976	1 887 920
Akumuleeritud kulum	-540 057	-540 057	-1 531	-541 588
Jääkmaksumus	1 342 887	1 342 887	3 445	1 346 332

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	1 549 237	
Transpordivahendid	1 549 237	
Kokku	1 549 237	

Soetatud mootorsõidukid on antud rendile kasutusrenditingimustel, mis on kajastatud lisas 8. 2013. aastal müüdi materiaalsel põhivara müügihinna 995 628 eurot.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 928	1 928
Akumuleeritud kulum	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	803	803
Amortisatsioonikulu	-803	-803
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 928	1 928
Akumuleeritud kulum	-1 928	-1 928
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	0	0	0	0		EUR		3
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	0	0				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	4 192	4 192	0	0	2,87 - 6,05	EUR	31.08.2014	3
Kapitalirendinõuded kokku	4 192	4 192	0	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	50 323	13 428	36 895	0	2,08 - 2,28	EUR	16.05.2019	9
Kapitalirendikohustused kokku	50 323	13 428	36 895	0				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	4 192	4 192	0	0	2,87 - 6,05	EUR	31.08.2014	9
Kapitalirendikohustused kokku	4 192	4 192	0	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara	13 428	4 192
Kokku	13 428	4 192

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	771 432	702 511	12
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	1 342 887	1 599 067	5
Kokku	1 342 887	1 599 067	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	226 946	227 291	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 018 712	1 018 712			2,00 - 2,50	EUR	11.11.2015	
Lühiajalised laenud kokku	1 018 712	1 018 712						
Kapitalirendikohustused kokku	50 323	13 428	36 895	0				7
Laenukohustused kokku	1 069 035	1 032 140	36 895	0				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 583 454	1 583 454			2,00 - 2,50	EUR	11.11.2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 583 454	1 583 454						
Kapitalirendikohustused kokku	4 192	4 192	0	0				7
Laenukohustused kokku	1 587 646	1 587 646	0	0				

Aruandeperioodil refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu (arvelduskrediiti) limiidiga 2 000 000 EUR põhivara soetamiseks.

Aastalõpu seisuga on ettevõtte kasutanud krediiti 1 018 712 EUR ulatuses.

Kuna arvelduskrediit on oma olemuselt lühiajaline kohustus, siis suurendab see oluliselt lühiajalisi kohustuste kogu summat, kuigi sisuliselt on tegemist pikaajalise kohustusega. Juhatuse hinnangul on tõenäoline, et arvelduskrediidi tähtaega pikendatakse iga aasta selle lõpptähtaja saabumisel.

2014.a. soetatud põhivara bilansiliseks soetusmaksumuseks kujunes 1 593 226 EUR. Soetatud põhivara bilansiliseks jääkmaksumuseks kujunes 1 342 887 EUR. Põhivara on kaetud pikaajaliste rendilepingutega.

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant vallasvarale ning Adole Invest AS garantii.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	251 832	251 832	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 906	2 906	0	0	
Maksuvõlad	11 876	11 876	0	0	4
Muud võlad	2 370	2 370	0	0	
Saadud ettemaksed	43 870	18 417	25 453	0	
Tulevaste perioodide tulud	41 893	16 440	25 453	0	
Muud saadud ettemaksed	1 977	1 977	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 854	287 401	25 453	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 571	49 571	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 517	1 517	0	0	
Maksuvõlad	2 231	2 231	0	0	4
Muud võlad	1 037	1 037	0	0	
Saadud ettemaksed	56 507	19 271	37 236	0	
Tulevaste perioodide tulud	55 010	17 774	37 236	0	
Muud saadud ettemaksed	1 497	1 497	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 863	73 627	37 236	0	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 045 806	800 587	
Läti	6 600	393	
Leedu	0	123	
Soome	8 955	4 140	
Poola	0	3 730	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 061 361	808 973	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	0	885	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	885	
Kokku müügitulu	1 061 361	809 858	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	771 433	702 511	8
Vahendusteenused	22 918	26 444	
Mootorsõidukite müük	267 010	80 903	
Kokku müügitulu	1 061 361	809 858	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	27 306	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 795	64
Muud	2 161	197
Kokku muud äritulud	31 262	261

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-263 910	-73 051
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-235 146	-246 445
Mootorsõidukite kindlustus	-88 973	-84 920
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-14 376	-18 609
Muud teenused	-12 652	-13 485
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-615 057	-436 510

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-7 583	-6 993
Mitmesugused bürookulud	-4 679	-2 842
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 625	-9 922
Reklaamikulud	-5 252	-1 660
Haldus-ja raamatupidamisteenus	-24 980	-22 150
Muud	-19 262	-10 844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-72 381	-54 411

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-35 128	-22 096
Sotsiaalmaksud	-11 542	-7 291
Kokku tööjõukulud	-46 670	-29 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-21 693	0
Garantiitasud	0	-3 000
Muud	-30	0
Kokku muud ärikulud	-21 723	-3 000

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-37 481	-31 676
Intressikulu kapitalirendilt	-232	-431
Kokku intressikulud	-37 713	-32 107

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Adole Invest AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Semler Baltic OÜ
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	600	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 453	4 383	191	26 546
Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	191	3 944

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 000	950
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 407 131	1 197 956
2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 097 968	1 088 772

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	24 093	21 989

OÜ Merrillmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud (emaettevõtte ning emaattevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaattevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2014. aastal osutatud teenuseid 950 EUR (2013. aastal 0 EUR), ostetud teenuseid 3 000 EUR (2013. aastal 0 EUR).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2014. aastal osutatud teenuseid 249 218 EUR (2013. aastal 215 930 EUR), ostetud põhivara 1 379 511 EUR (2013. aastal 1 078 891 EUR), ostetud teenuseid 30 520 EUR (2013. aastal 19 077 EUR).

Osutatud teenuste tulu kajastub kasumiaruandes real "Müügitulu". Ostetud teenuste kulu kajastub kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Eesti Talleks AS konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2014. aastal kuni 18.novembrini 2014 osutatud teenuseid 172 646 EUR (2013. aastal 136 079 EUR), müüdud põhivara 407 917 EUR (2013. aastal 132 394 EUR), ostetud põhivara 85 806 EUR (2013. aastal 295 685 EUR), ostetud teenuseid 44 854 EUR (2013. aastal 33 965 EUR).

Osutatud teenuste tulu kajastub kasumiaruandes real "Müügitulu". Ostetud teenuste kulu kajastub kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal

ja teenused". Müüdnud ja ostetud põhivara kajastub bilansis real "Materiaalne põhivara".

Laenude tagatised

Aruandeaastal refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu 2 000 000 EUR ulatuses, mille tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale ja Adole Invest AS garantii.

Juhatuse liikmele makstud tasud

Ettevõtte juhatuse liikme aruandeaasta eest arvestatud tasud kokku olid 2014. aastal 24 093 EUR ja 2013. aastal 21 989 EUR.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2014. aastal (samuti 2013. aastal) alla hinnatud.

Juhatuse liikmega ei ole aruandeaastal ega eelneval aruandeaastal sõlmitud kokkuleppeid, mis sisaldavad lahkumishüvitisi.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 1 223 055 euro võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Emaettevõtte Adole Invest AS on valmis Merrillmann OÜ-d majandusraskuste korral juhatuse poolt vastava põhjendatud taotluse esitamisel Merrillmann OÜ-d viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima vajadusel täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Merrillmann OÜ majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RINGO KRISTELSTEIN	Juhatuse liige	29.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Merrillmann osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Merrillmann (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuses töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2014 seisuga ning ettevõtte finantstulemust ja rahavoogusid sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	01.06.2015
RANDO RAND	Vandeaudiitor	01.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-107 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 063
Kokku	-105 131
Katmine	
Kokku	-105 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	771433	72.68%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	267010	25.16%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	22918	2.16%	Ei

Sidevahendid

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