

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING Merrillmann

registrikood: 10694908

tänavanimi : Mustamäe tee

majanumber: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2015 oli Merrillmann OÜ-le (põhitegevus täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent) viieteistkümnendaks tegevusaastaks.

Aasta 2015. a. tähendas ettevõtte jaoks lühirenditegevuse ning sellega seotud tegevuste kasvu, kuid samas koguportfell ning müügitulu vähenes tingituna omanikeringi muutusest 2014. a lõpus. Suur vahe müügitulus on tingitud 2014. a. lõpus toimunud põhivara müügist. Jätкус veebikeskkonna edasiarendamine.

Peamised majandussuhtarvud 2015. ja 2014. aastal olid järgmised:

Peamised majandussuhtarvud	2015	2014
Müügitulu EUR	711 676	1 061 361
Käibe kasv %	-32,95	31,06
EBITDA; EUR	268 339	336 792
Puhaskasum (-kahjum) EUR	3596	2063
Koguaktivad EUR	1 433 404	1 466 197
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,07	0,07

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

EBITDA = ärikasum + kulum

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Ringo Kristelstein

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 149	13 701	2
Nõuded ja ettemaksed	69 517	82 785	3;4
Kokku käibevara	95 666	96 486	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	30 478	23 379	3
Materiaalne põhivara	1 307 260	1 346 332	5
Kokku põhivara	1 337 738	1 369 711	
Kokku varad	1 433 404	1 466 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 221 230	1 032 140	8
Võlad ja ettemaksed	82 982	287 401	4;9
Kokku lühiajalised kohustused	1 304 212	1 319 541	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 514	36 895	8
Võlad ja ettemaksed	27 774	25 453	9
Kokku pikaajalised kohustused	41 288	62 348	
Kokku kohustused	1 345 500	1 381 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	10
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 131	-107 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 596	2 063	
Kokku omakapital	87 904	84 308	
Kokku kohustused ja omakapital	1 433 404	1 466 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	711 676	1 061 361	11
Muud äritulud	15 766	31 262	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 910	-615 057	13
Mitmesugused tegevuskulud	-55 303	-72 381	14
Tööjõukulud	-52 890	-46 670	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-244 621	-297 494	5
Muud ärikulud	0	-21 723	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 718	39 298	
Intressikulud	-20 122	-37 713	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	478	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 596	2 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 596	2 063	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 718	39 298	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	244 621	297 494	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 242	-27 306	
Muud korrigeerimised	13 625	21 693	
Kokku korrigeerimised	245 004	291 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 169	48 103	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-203 185	254 924	9
Kokku rahavood äritegevusest	71 706	634 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 409 975	-1 598 203	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 204 043	1 559 862	5
Laekunud intressid	0	80	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 932	-38 261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	179 137	-564 742	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 428	-6 402	
Makstud intressid	-19 035	-37 713	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	146 674	-608 857	
Kokku rahavood	12 448	-12 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 701	26 613	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 448	-12 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 149	13 701	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 596	3 596
31.12.2015	61 355	121 311	6 773	-101 535	87 904

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrillmann (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 suurust 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 õiglasest väärtusest, 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 ettevõtetele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 673	7 032
Arvelduskontod	20 476	6 669
Kokku raha	26 149	13 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 006	24 006	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 405	1 405	0	0	4
Muud nõuded	1 334	1 334	0	0	
Ettemaksed	73 250	42 772	30 478	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 995	69 517	30 478	0	

	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	
Ettemaksed	63 080	39 701	23 379	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 164	82 785	23 379	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 405	0	9 641
Üksikisiku tulumaks	0	501	754
Sotsiaalmaks	0	1 007	1 363
Kohustuslik kogumispension	0	67	83
Töötuskindlustusmaksed	0	27	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 405	1 602	11 876

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

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	
31.12.2014				
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
Ostud ja parendused	1 409 975	1 409 975	0	1 409 975
Amortisatsioonikulu	-242 175	-242 175	-2 446	-244 621
Müügid	-1 190 801	-1 190 801	0	-1 190 801
Muud muutused	-13 625	-13 625		-13 625
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 571 839	1 571 839	3 445	1 575 284
Akumuleeritud kulum	-265 578	-265 578	-2 446	-268 024
Jääkmaksumus	1 306 261	1 306 261	999	1 307 260

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	1 204 043	
Transpordivahendid	1 204 043	
Kokku	1 204 043	

Soetatud mootorsõidukid on antud rendile kasutusrendi tingimustel, mis on kajastatud lisas 8. 2014.aastal müüdi materiaalset põhivara müügihinna 1 549 237 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	36 895	23 381	13 514	0	2,08 - 2,28	EUR	16.05.2019	8
Kapitalirendikohustused kokku	36 895	23 381	13 514					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	8
Kapitalirendikohustused kokku	50 323	13 428	36 895	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	23 381	13 428
Kokku	23 381	13 428

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	653 947	771 432	11
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	1 306 261	1 342 887	
Kokku	1 306 261	1 342 887	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	207 693	226 946	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 197 849	1 197 849			1,0%+0,1%	EUR	02.06.2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 197 849	1 197 849						
Kapitalirendikohustused kokku	36 895	23 381	13 514					6
Laenukohustused kokku	1 234 744	1 221 230	13 514	0				
	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			2-2,5%	EUR	11.11.2015	
Lühiajalised laenud kokku	1 018 712	1 018 712						
Kapitalirendikohustused kokku	50 323	13 428	36 895	0				6
Laenukohustused kokku	1 069 035	1 032 140	36 895	0				

Aruandeperioodil refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu (arvelduskrediiti) limiidiga 2 000 000 EUR põhivara soetamiseks (2014.a 2 000 000 EUR). 31.12.2015 seisuga on ettevõtte kasutanud krediiti 1 197 848 EUR ulatuses (31.12.2014.a 1 018 712 EUR). 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.

2015.a. soetatud põhivara bilansiliseks soetusmaksumuseks kujunes 1 409 975 EUR (2014.a 1 593 226 EUR). Soetatud põhivara bilansiliseks jääkmaksumuseks kujunes 1 306 261 EUR (31.12.2014.a 1 342 887 EUR). Põhivara on kaetud pikaajaliste rendilepingutega. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant vallasvarale ning Adole Invest AS garantii. Kapitalirendi intressimäära, alusvaluuta ja lõpptähtajad on välja toodud lisas 6.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 141	49 141	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 749	2 749	0	0	
Maksuvõlad	1 602	1 602	0	0	4
Muud võlad	2 852	2 852	0	0	
Saadud ettemaksed	54 412	26 638	27 774	0	
Tulevaste perioodide tulud	49 108	21 334	27 774	0	
Muud saadud ettemaksed	5 304	5 304	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 756	82 982	27 774		

	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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	711 676	1 045 806	
Läti	0	6 600	
Soome	0	8 955	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	711 676	1 061 361	
Kokku müügitulu	711 676	1 061 361	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite rent	653 946	771 433	7
Vahendusteenused	26 855	22 918	
Mootorsõidukite müük	30 875	267 010	
Kokku müügitulu	711 676	1 061 361	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 242	27 306
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 696	1 795
Muud	828	2 161
Kokku muud äritulud	15 766	31 262

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-30 073	-263 910
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-219 094	-235 146
Mootorsõidukite kindlustus	-73 876	-88 973
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-13 581	-14 376
Muud teenused	-14 286	-12 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 910	-615 057

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-8 069	-7 583
Mitmesugused bürookulud	-2 814	-4 679
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-10 625
Reklaamikulud	-6 656	-5 252
Haldus-ja raamatupidamisteenus	-24 085	-24 980
Muud	-13 679	-19 262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 303	-72 381

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-39 804	-35 128
Sotsiaalmaksud	-13 085	-11 542
Kokku tööjõukulud	-52 889	-46 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-21 693
Muud	0	-30
Kokku muud ärikulud	0	-21 723

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-19 201	-37 481
Intressikulu kapitalirendilt	-921	-232
Kokku intressikulud	-20 122	-37 713

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Adole Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Semler Baltic OÜ
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	899	600	0	600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	190	28 375	19 453	4 383

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 000	10 394
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 398 578	1 456 297
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 000	950
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 407 131	1 197 956

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 040	24 093

OÜ Merrillmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud (emaettevõtte ning emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaeettevõtte 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 2015. aastal osutatud teenuseid 10 394 EUR (2014. aastal 950 EUR), ostetud teenuseid 6 000 EUR (2014. aastal 3 000 EUR).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2015. aastal osutatud teenuseid 217 775 EUR (2014. aastal 249 218 EUR), ostetud põhivara 1 368 389 EUR (2014. aastal 1 379 511 EUR), ostetud teenuseid 30 189 EUR (2014. aastal 30 520 EUR). Osutatud teenuste tulu kajastub kasumiaruandes real "Müügitulu". Ostetud teenuste kulu kajastub kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

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 2015. aastal 23 040 EUR ja 2014. aastal 24 093 EUR.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2015. aastal (samuti 2014. aastal) alla hinnatud.

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

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 1 208 546 euro võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Emaettevõtte Adole Invest AS on valmis 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: 01.06.2016

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KASK	Juhatuse liige	08.07.2016
RINGO KRISTELSTEIN	Juhatuse liige	01.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Merrillmann osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Merrillmann (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2015 seisuga ning ettevõtte finantsstulemust 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 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	01.06.2016
RANDO RAND	Vandeaudiitor	01.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 596
Kokku	-101 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	653946	91.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	30875	4.34%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	26855	3.77%	Ei

Sidevahendid

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