

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING Merrillmann

registrikood: 10694908

tänavanimi: Valukoja

maja nr: 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Merrillmann OÜ-u põhitegevuseks on täisteenusliisingu osutamine ning autode lühiajaline rent. 2016. aastal suurenes autode lühiajalise rendi osakaal ettevõtte majandustegevuses. Aasta teises pooles sai alguse ettevõtte müügiportfelli ümberkujundamine, mille käigus vähenes täisteenusliisingu osakaal ning vabanenud vahendid suunati autode lühiajalisse renti. Suurenesid kulutused turundustegevusele ning brändi tuntuse kasvatamisele.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 822 732 eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes 29 749 eurot kahjumit.

Peamised suhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	822 732	711 676
Puhaskasum (EUR)	-29 749	3 596
Puhasrentaablus	-3,61%	0,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,21	0,07
ROA	-1,97%	0,25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Esmaseks prioriteediks 2017. aastal on jätkuvalt autode lühirendi osakaalu suurendamine ning teeninduskvaliteedi tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 106	26 149	2
Nõuded ja ettemaksed	254 115	69 517	3;4
Varud	1 009	0	
Kokku käibevarad	299 230	95 666	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	51 044	30 478	3
Materiaalsed põhivarad	1 159 287	1 307 260	5
Immateriaalsed põhivarad	3 196	0	
Kokku põhivarad	1 213 527	1 337 738	
Kokku varad	1 512 757	1 433 404	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 155 411	1 221 230	7
Võlad ja ettemaksed	257 936	82 982	4;8
Kokku lühiajalised kohustised	1 413 347	1 304 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 514	7
Võlad ja ettemaksed	41 253	27 774	8
Kokku pikaajalised kohustised	41 253	41 288	
Kokku kohustised	1 454 600	1 345 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 355	61 355	9
Ülekurss	121 311	121 311	
Kohustuslik reservkapital	6 773	6 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 533	-105 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 749	3 596	
Kokku omakapital	58 157	87 904	
Kokku kohustised ja omakapital	1 512 757	1 433 404	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	822 732	711 676	10
Muud äritulud	32 311	15 766	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-486 599	-350 910	12
Mitmesugused tegevuskulud	-63 421	-55 303	13
Tööjõukulud	-82 658	-52 890	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-236 277	-244 621	5
Muud ärikulud	-3 732	0	
Ärikasum (kahjum)	-17 644	23 718	
Intressikulud	-12 105	-20 122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 749	3 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 749	3 596	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrillmann (edaspidi: ettevõtte) 2016. 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 ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

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 kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 õiglase 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest,

tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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 kasulikkude 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.

Põhivarade 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 investeringute 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.

Finantskohustised

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 õiglates 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 kohustised

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 õiglates 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

OÜ Merrillmann aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	17 138	5 673
Arvelduskontod	26 968	20 476
Kokku raha	44 106	26 149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	165 997	165 997	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 779	9 779	0	4
Muud nõuded	5 992	5 992	0	
Ettemaksed	123 391	72 347	51 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 159	254 115	51 044	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 812	1 405	0
Üksikisiku tulumaks	0	711	0	501
Erisoodustuse tulumaks	0	82	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 345	0	1 007
Kohustuslik kogumispension	0	80	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 779	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 779	31 066	1 405	1 602

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 8.

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

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 571 839	3 445	1 575 284
Akumuleeritud kulum	-265 578	-2 446	-268 024
Jääkmaksumus	1 306 261	999	1 307 260
Ostud ja parendused	1 345 028	6 967	1 351 995
Amortisatsioonikulu	-234 636	-1 092	-235 728
Müügid	-1 262 782	0	-1 262 782
Muud muutused	0	-1 458	-1 458
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 327 987	5 717	1 333 704
Akumuleeritud kulum	-174 116	-301	-174 417
Jääkmaksumus	1 153 871	5 416	1 159 287

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	1 288 354	
Transpordivahendid	1 288 354	
Kokku	1 288 354	

Soetatud mootorsõidukid on antud rendile kasutusrendi tingimustel (lisa 6). Muude muutuste all on kajastatud kahjum põhivara mahakandmisest.

2015.aastal müüdi materiaalsel põhivara müügihinna 1 204 043 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	710 320	653 946	10
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	1 153 871	1 306 261	5
Kokku	1 153 871	1 306 261	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	244 714	207 693	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 155 411	1 155 411			1.0%	EUR	02.06.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 155 411	1 155 411					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	1 155 411	1 155 411					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					
Kapitalirendikohustised kokku	36 895	23 381	13 514	0			
Laenukohustised kokku	1 234 744	1 221 230	13 514	0			

Aruandeperioodil refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu (arvelduslaen) limiidiga 1 300 000 EUR põhivara soetamiseks.

31.12.2016 seisuga on ettevõtte kasutanud laenu 1 155 411 EUR ulatuses (31.12.2015.a 1 197 848 EUR).

Kuna arvelduslaen on oma olemuselt lühiajaline kohustus, siis suurendab see oluliselt lühiajaliste kohustuste kogusummat, kuid sisuliselt on tegemist pikaajalise kohustusega. Arvelduslaenu tähtaega pikendatakse igal aastal lepingu lõpptähtaja saabumisel. 2.06.2017 pikendati arvelduslaenu lepingut tagastamise tähtajaga 2.06.2018. Arvelduslaenu intressimäär on 1,0% kasutatud ja 0,1% kasutamata laenusummalt.

2016.a. soetatud põhivara bilansiliseks soetusmaksumuseks kujunes 1 345 028 EUR (31.12.2015 1 409 975 EUR). Soetatud põhivara bilansiliseks jääkmaksumuseks kujunes 1 153 871 EUR (31.12.2015 1 306 261 EUR). Põhivara kasutamine on kaetud pikaajaliste rendilepingutega.

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale ning emaettevõtja Adole Invest AS garantii.

Kapitalirendikohustuste intressimäär 2015.aastal oli 2,08-2,28%; alusvaluuta EUR ja lõpptähtaeg 16.05.2019.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	178 186	178 186	0	
Võlad töövõtjatele	6 963	6 963	0	
Maksuvõlad	31 066	31 066	0	4
Muud võlad	5 642	5 642	0	
Intressivõlad	1 027	1 027	0	
Muud viitvõlad	4 615	4 615	0	
Saadud ettemaksed	77 332	36 079	41 253	
Tulevaste perioodide tulud	67 860	26 607	41 253	
Muud saadud ettemaksed	9 472	9 472	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	299 189	257 936	41 253	

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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	61 355	61 355
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	822 732	711 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	822 732	711 676
Kokku müügitulu	822 732	711 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite rent	710 344	653 946
Vahendusteenused	19 538	26 855
Mootorsõidukite müük	92 850	30 875
Kokku müügitulu	822 732	711 676

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	25 572	13 242
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 608	1 696
Muud	3 131	828
Kokku muud äritulud	32 311	15 766

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-84 782	-30 073
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-257 001	-219 094
Mootorsõidukite kindlustus	-82 477	-73 876
Mootorsõidukite hooldus ja remont	-30 912	-13 581
Muud teenused	-31 427	-14 286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-486 599	-350 910

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-9 007	-8 069
Mitmesugused bürookulud	-2 952	-2 814
Lähetuskulud	-1 447	-375
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-432	0
Reklaamikulud	-16 814	-6 656
Haldus-ja raamatupidamisteenus	-9 515	-24 085
Muud	-23 254	-13 304
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-63 421	-55 303

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-62 273	-39 804
Sotsiaalmaksud	-20 385	-13 085
Kokku tööjõukulud	-82 658	-52 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	600	899	600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	106 408	144 659	190	28 375

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 000	10 515	6 000	10 394
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 216 246	1 352 927	1 398 578	1 456 297

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	33 240	23 040

Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on 2016. aastal osutatud teenuseid 10 515 EUR (2015. aastal 10 394 EUR), ostetud teenuseid 6 000 EUR (2015. aastal samuti 6000 EUR).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on 2016. aastal osutatud teenuseid 174 582 EUR (2015. aastal 217 775 EUR) ja müüdud materiaalsel põhivara 1 178 345 EUR (2015. aastal 1 238 522 EUR) eest, ostetud põhivara 1 104 618 EUR (2015. aastal 1 368 389 EUR), ostetud teenuseid 73 398 EUR (2015. aastal 30 189 EUR) eest.

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

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2016.aastal (nagu ka 2015.aastal) alla hinnatud.

Laenude tagatised

Aruandeaastal refinantseeris ettevõtte olemasolevat lühiajalist laenu 1 300 000 EUR ulatuses, mille tagatiseks on seatud kommertsantpant vallasvarale ja Adole Invest AS garantii.

Juhatuse liikmele makstud tasud

Ettevõtte juhatuse liikme aruandeaasta eest arvestatud tasud kokku olid 2016. aastal 33 240 EUR ja 2015. aastal 23 040 EUR.

Juhatuse liikme vahetus toimus 2016.aasta juunis; juhatuse liikmega ei ole aruandeaastal sõlmitud lahkumishüvitisi sisaldavaid kokkuleppeid.

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 1 114 117 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: 27.06.2017

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KASK	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Merrillmann osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Merrillmann (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusetöövõtete 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusel põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2016 seisuga ning ettevõtte finantstulemust 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

28. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Merrillmann (registrikood: 10694908) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	28.06.2017
RANDO RAND	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 749
Kokku	-131 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	710344	86.34%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	92850	11.29%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	19538	2.37%	Ei

Sidevahendid

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