

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ MERLECONS ja KO

registrikood: 10385627

tänavatalu nimi, Estonia pst 1-301
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6466696, +372 5144833

e-posti aadress: tarmo@merlecons.ee

veebilehe aadress: www.merlecons.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 11 Muud võlad	9
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	10
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 16 Tööjõukulud	11
Lisa 17 Tulumaks	11
Lisa 18 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ MERLECONS ja KO põhitegevuseks on täiendkoolitus. Põhilised koolitustest osavõtjad on üldhariduskoolide ning koolieelsete lasteasutuste töötajad. Koolituse läbiviijad on OÜ MERLECONS ja KO andragoog-konsultandid Tarmo Salumaa ja Mati Talvik. Koolitused toimuvad erinevatel teemadel ja 2018. aastal anti välja 1085 tõendit koolituse läbimise kohta.

Koolitusel osalejad saavad rohkelt koolitusmaterjale, mis on väga konkreetsed ja informatiivsed. Alates juunist 2007 annab OÜ MERLECONS ja KO välja perioodilist väljaannet Merlecons Toimetised. Nimetatud väljaanne on ellu kutsutud selleks, et suurendada operatiivsust õppeasutusele olulise informatsiooni edastamisel. Väljaantav brošüür on temaatiline ning keskendub enamasti mingile ühele teemale. Väljaanne sisaldab vastavalt teemale juhendmaterjale, näidiseid ja õigusaktide ülevaateid. Väljaanne on suunatud konkreetsele sihtgrupile vastavalt perioodilise väljaande teemale. 2018. aastal ilmus 23 numbrit. Väljaandeid ostavad peale õppeasutuste ka raamatukogud.

Info tegevuse kohta on kättesaadav meie veebilehelt - www.merlecons.ee.

Sama tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 746	10 979	13 678
Nõuded ja ettemaksed	3 809	1 706	8 175
Kokku käibevarad	24 555	12 685	21 853
Kokku varad	24 555	12 685	21 853
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 280	5 930	11 156
Kokku lühiajalised kohustised	6 280	5 930	11 156
Kokku kohustised	6 280	5 930	11 156
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 560	1 502	1 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520	2 058	5 520
Kokku omakapital	18 275	6 755	10 697
Kokku kohustised ja omakapital	24 555	12 685	21 853

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	99 371	90 106
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 369	-18 702
Mitmesugused tegevuskulud	-36 763	-36 377
Tööjõukulud	-32 594	-32 594
Ärikasum (kahjum)	11 645	2 433
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 645	2 433
Tulumaks	-125	-375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520	2 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha eurodes.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara allahindlust 2018. a. ei ole tehtud.

Varade kajastamise rahaline kriteerium põhi- või käibevarana on 640.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, kord aastas.

Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine väljamineku kuul.

Keskmine kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid on:
masinad ja seadmed 3-5 a., 20-33%
muu inventar 2-5 a., 20-50%.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil alustades ärikasumist.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	130	203
Arvelduskontod	20 616	10 776
Kokku raha	20 746	10 979

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	3 742	1 640
Kokku nõuded ostjate vastu	3 742	1 640

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 742	
Ostjatelt laekumata arved	3 742	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	
Muud nõuded	1	
Intressinõuded	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 809	3 809
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 640	
Ostjatelt laekumata arved	1 640	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	
Muud nõuded	0	
Intressinõuded	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 706	1 706

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		739		614
Üksikisiku tulumaks		391		318
Erisoodustuse tulumaks		151		600
Sotsiaalmaks		733		775
Kohustuslik kogumispension		41		48
Töötuskindlustusmaksed		49		49
Ettemaksukonto jääk	66		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	2 104	66	2 404

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018
Intressinõuded	1
Kokku muud nõuded	1
	31.12.2017
Intressinõuded	0
Kokku muud nõuded	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 113	14 400	36 513	36 513
Akumuleeritud kulum	-22 113	-14 400	-36 513	-36 513
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 611	
Võlad töövõtjatele	1 565	
Maksuvõlad	2 104	
Muud võlad	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 280	6 280
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	802	
Võlad töövõtjatele	1 631	
Maksuvõlad	2 404	
Muud võlad	1 093	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 930	5 930

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Eesti ettevõtjad	2 611	802
Kokku võlad tarnijatele	2 611	802

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettevõtte töötajad	1 565	1 631
Kokku võlad töövõtjatele	1 565	1 631

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018
Kokku muud võlad	0
	31.12.2017
Kokku muud võlad	1 093

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 371	90 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 371	90 106
Kokku müügitulu	99 371	90 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	99 371	90 106
Kokku müügitulu	99 371	90 106

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 000	3 000
Transpordikulud	1 977	1 377
Muud	11 392	14 325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 369	18 702

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	17 690	15 595
Energia	5 555	5 023
Elektrienergia	753	661
Soojusenergia	1 605	937
Kütus	3 197	3 425
Mitmesugused bürookulud	1 866	2 020
Lähetuskulud	125	515
Muud	11 527	13 224
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 763	36 377

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 360	24 360
Sotsiaalmaksud	8 234	8 234
Kokku tööjõukulud	32 594	32 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500	125	1 500	375
Kokku	500	125	1 500	375

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 000	0	3 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2019

OÜ MERLECONS ja KO (registrikood: 10385627) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TALVIK	Juhatuse liige	02.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520
Kokku	15 080
Jaotamine	
Dividendideks	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 080
Kokku	15 080

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520
Kokku	15 080
Jaotamine	
Dividendideks	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 080
Kokku	15 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	99371	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Merlecons	10289183	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tarmo Salumaa	36006090412	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466696
Mobiiltelefon	+372 5144833
E-posti aadress	tarmo@merlecons.ee
Veebilehe aadress	www.merlecons.ee