

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 2016. aastal anti välja 1328 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. 2016. aastal ilmus 29 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 678	19 347	2
Nõuded ja ettemaksed	8 175	3 766	4
Kokku käibevarad	21 853	23 113	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	3 614	
Kokku põhivarad	0	3 614	
Kokku varad	21 853	26 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 156	13 550	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 156	13 550	
Kokku kohustised	11 156	13 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 982	4 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 520	5 646	
Kokku omakapital	10 697	13 177	
Kokku kohustised ja omakapital	21 853	26 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	100 951	101 257
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 449	-26 844
Mitmesugused tegevuskulud	-35 578	-34 261
Tööjõukulud	-32 540	-27 088
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 614	-6 168
Ärikasum (kahjum)	6 770	6 896
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 770	6 896
Tulumaks	-1 250	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 520	5 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. 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 2016. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	690	59
Arvelduskontod	12 988	19 288
Kokku raha	13 678	19 347

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	7 784	3 701
Kokku nõuded ostjate vastu	7 784	3 701

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 784	
Ostjatelt laekumata arved	7 784	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	390	
Muud nõuded	1	
Intressinõuded	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 175	8 175

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 701	
Ostjatelt laekumata arved	3 701	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	
Muud nõuded	1	
Intressinõuded	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 766	3 766

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 527		870
Üksikisiku tulumaks		322		314
Erisoodustuse tulumaks		923		122
Sotsiaalmaks		775		762
Kohustuslik kogumispension		48		48
Töötuskindlustusmaksed		49		48
Ettemaksukonto jääk	390		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	390	3 644	64	2 164

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016
Intressinõuded	1
Kokku muud nõuded	1
	31.12.2015
Intressinõuded	1
Kokku muud nõuded	1

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 113	14 400	36 513	36 513
Akumuleeritud kulum	-18 063	-8 668	-26 731	-26 731
Jääkmaksumus	4 050	5 732	9 782	9 782
Amortisatsioonikulu	-4 050	-2 118	-6 168	-6 168
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 113	14 400	36 513	36 513
Akumuleeritud kulum	-22 113	-10 786	-32 899	-32 899
Jääkmaksumus	0	3 614	3 614	3 614
Amortisatsioonikulu	0	-3 614	-3 614	-3 614
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	745	
Võlad töövõtjatele	1 631	
Maksuvõlad	3 644	
Muud võlad	5 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 156	11 156
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 459	
Võlad töövõtjatele	1 596	
Maksuvõlad	2 164	
Muud võlad	8 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 550	13 550

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Eesti ettevõtjad	745	1 459
Kokku võlad tarnijatele	745	1 459

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettevõtte töötajad	1 631	1 596
Kokku võlad töövõtjatele	1 631	1 596

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016
Kokku muud võlad	5 136
	31.12.2015
Kokku muud võlad	8 331

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 951	101 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 951	101 257
Kokku müügitulu	100 951	101 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	100 951	101 257
Kokku müügitulu	100 951	101 257

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 250	5 625
Transpordikulud	1 636	3 018
Muud	14 563	18 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 449	26 844

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	15 752	14 372
Energia	4 758	5 993
Elektrienergia	1 242	1 813
Soojusenergia	924	928
Kütus	2 592	3 252
Mitmesugused bürookulud	2 183	2 045
Lähetuskulud	159	142
Muud	12 726	11 709
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 578	34 261

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 320	20 245
Sotsiaalmaksud	8 220	6 843
Kokku tööjõukulud	32 540	27 088
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 250	5 000	1 250
Kokku	5 000	1 250	5 000	1 250

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	6 250	0	5 625	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

OÜ MERLECONS ja KO (registrikood: 10385627) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TALVIK	Juhatuse liige	20.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 520
Kokku	7 502
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 502
Kokku	7 502

Dividendideks:
Tarmo Salumaa 3000.-
Merlecons OÜ 3000.-

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 520
Kokku	7 502
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 502
Kokku	7 502

Dividendideks:
Tarmo Salumaa 3000.-
Merlecons OÜ 3000.-

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	100951	100.00%	Jah

Osanikud

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