

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ MERLECONS ja KO

registrikood: 10385627

tänava/talu nimi, Estonia pst 1-301

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ MERLECONS ja KO põhitegevuseks on täiendkoolitus. Põhilised koolitustest osavõtjad on üldhariduskoolide ning koolieelsete lasteasutuste töötajad. Koolituse läbivijad on OÜ MERLECONS ja KO andragoog-konsultandid Tarmo Salumaa ja Mati Talvik. Koolitused toimuvad erinevatel teemadel. Kõige populaarsemaks osutusid koolitused, kus käsitleti muudatusi riiklikes õppekavades.

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. 2014. aastal ilmus 25 numbrit.

Lisaks perioodilisele väljaandele avaldame ka käsiraamatuid. Käsiraamatuid ja perioodilisi väljaandeid ostavad peale õppeasutuste ka raamatukogud. Raamatuid müüvad kauplused Apollo Raamatud AS, OÜ TEEK, Kuutõrvaja OÜ.

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

Sama tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	21 740	21 615	36 732	2
Nõuded ja ettemaksed	593	2 747	3 829	4
Kokku käibevara	22 333	24 362	40 561	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	9 782	12 530	19 068	7
Kokku põhivara	9 782	12 530	19 068	
Kokku varad	32 115	36 892	59 629	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	0	0	4 625	
Võlad ja ettemaksed	24 584	32 244	24 907	9
Kokku lühiajalised kohustused	24 584	32 244	29 532	
Kokku kohustused	24 584	32 244	29 532	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	639	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 453	2 902	1 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 883	-1 449	25 521	
Kokku omakapital	7 531	4 648	30 097	
Kokku kohustused ja omakapital	32 115	36 892	59 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	94 165	88 478
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 926	-22 045
Mitmesugused tegevuskulud	-39 532	-35 307
Tööjõukulud	-24 957	-24 442
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 538	-6 538
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 212	146
Intressikulud	0	-12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 212	134
Tulumaks	-1 329	-1 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 883	-1 449

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 212	146	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 538	6 538	7
Kokku korrigeerimised	6 538	6 538	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 154	1 082	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 660	7 337	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-1 583	
Kokku rahavood äritegevusest	3 915	13 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 790	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 625	
Makstud intressid	0	-12	
Makstud dividendid	0	-24 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-28 637	
Kokku rahavood	125	-15 117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 615	36 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	125	-15 117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 740	21 615	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	639	26 902	30 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 449	-1 449
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2013	2 556	639	1 453	4 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 883	2 883
Makstud dividendid			0	0
31.12.2014	2 556	639	4 336	7 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. 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 alljärgnevides 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 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	840	376
Arvelduskontod	20 900	21 239
Kokku raha	21 740	21 615

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	520	2 644
Kokku nõuded ostjate vastu	520	2 644

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	520	
Ostjatelt laekumata arved	520	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	
Muud nõuded	1	
Intressinõuded	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	593	593
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 644	
Ostjatelt laekumata arved	2 644	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	
Muud nõuded	2	
Intressinõuded	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 747	2 747

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		923		994
Üksikisiku tulumaks		252		246
Erisoodustuse tulumaks		944		53
Sotsiaalmaks		620		609
Kohustuslik kogumispension		37		30
Töötuskindlustusmaksed		47		46
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			29	
Ettemaksukonto jääk	72		72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	2 823	101	1 978

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014
Intressinõuded	1
Kokku muud nõuded	1
	31.12.2013
Intressinõuded	2
Kokku muud nõuded	2

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	22 113	10 610	32 723	32 723
Akumuleeritud kulum	-9 223	-4 432	-13 655	-13 655
Jääkmaksumus	12 890	6 178	19 068	19 068
Amortisatsioonikulu	-4 420	-2 118	-6 538	-6 538
31.12.2013				
Soetusmaksumus	22 113	10 610	32 723	32 723
Akumuleeritud kulum	-13 643	-6 550	-20 193	-20 193
Jääkmaksumus	8 470	4 060	12 530	12 530
Ostud ja parendused		3 790	3 790	3 790
Amortisatsioonikulu	-4 420	-2 118	-6 538	-6 538
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 487	
Võlad töövõtjatele	1 256	
Maksuvõlad	2 823	
Muud võlad	19 018	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 584	24 584
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 005	
Võlad töövõtjatele	1 213	
Maksuvõlad	1 978	
Muud võlad	28 048	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 244	32 244

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Eesti ettevõtjad	1 487	1 005
Kokku võlad tarnijatele	1 487	1 005

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettevõtte töötajad	1 256	1 213
Kokku võlad töövõtjatele	1 256	1 213

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014
Kokku muud võlad	19 018
	31.12.2013
Kokku muud võlad	28 048

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 165	88 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 165	88 478
Kokku müügitulu	94 165	88 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	94 165	88 478
Kokku müügitulu	94 165	88 478

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 460	9 600
Transpordikulud	1 616	724
Muud	11 850	11 721
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 926	22 045

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	15 752	15 595
Energia	6 272	5 943
Elektrienergia	1 836	1 839
Soojusenergia	1 069	775
Kütus	3 367	3 329
Mitmesugused bürookulud	1 807	1 916
Lähetuskulud	56	617
Muud	15 645	11 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 532	35 307

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 625	18 240
Sotsiaalmaksud	6 332	6 202
Kokku tööjõukulud	24 957	24 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	0	12
Kokku intressikulud	0	12

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 329	5 956	1 583
Kokku	5 000	1 329	5 956	1 583

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 460	0
2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	9 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

OÜ MERLECONS ja KO (registrikood: 10385627) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TALVIK	Juhatuse liige	07.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 883
Kokku	4 336
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 336
Kokku	4 336

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 883
Kokku	4 336
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 336
Kokku	4 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	94165	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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