

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MERLECONS ja KO

registrikood: 10385627

tänava/talu nimi, Estonia pst 1-301

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6466696, +372 5144833

faks: +372 6466694

e-posti aadress: tarmo@merlecons.ee

veebilehe aadress: www.merlecons.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20 Tulumaks	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Merlecons ja Ko põhitegevuseks on täiendkoolitus. Aastas koolitatakse u 2000 inimest. 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 peamiselt koolikorralduse ja –juhtimise valdkonnas.

Koolitusel osalejad saavad rohkelt koolitusmaterjale, mis on väga konkreetseid ja informatiivsed. Alates juunist 2007 annab Merlecons ja Ko OÜ 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.

Lisaks perioodilisele väljaandele avaldame ka käsiraamatuid. Käsiraamatuid 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Merlecons ja Ko juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2011. a majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osäühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on OÜ Merlecons ja Ko jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 984	52 344	2
Nõuded ja ettemaksed	9 024	7 541	3
Kokku käibevara	28 008	59 885	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 606	32 148	7
Kokku põhivara	25 606	32 148	
Kokku varad	53 614	92 033	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 834	7 541	8
Võlad ja ettemaksed	21 579	3 260	9
Kokku lühiajalised kohustused	26 413	10 801	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 625	9 459	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 625	9 459	
Kokku kohustused	31 038	20 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 557	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 666	831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715	67 746	
Kokku omakapital	22 576	71 773	
Kokku kohustused ja omakapital	53 614	92 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	112 454	153 771	14
Muud äritulud	0	7 478	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 424	-38 667	16
Mitmesugused tegevuskulud	-33 311	-35 343	17
Tööjõukulud	-17 637	-16 809	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 542	-575	7
Ärikasum (kahjum)	20 540	69 855	
Finantstulud ja -kulud	-509	-64	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 031	69 791	
Tulumaks	-5 316	-2 045	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715	67 746	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 540	69 855	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 542	575	7
Muud korrigeerimised	0	-7 478	
Kokku korrigeerimised	6 542	-6 903	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 483	-5 113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 319	-958	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-2 045	
Kokku rahavood äritegevusest	38 602	54 836	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 339	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 478	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 861	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 541	-383	
Makstud intressid	-509	-64	
Makstud dividendid	-63 912	-12 782	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 962	-13 229	
Kokku rahavood	-33 360	33 746	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 344	18 598	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 360	33 746	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 984	52 344	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557	639	13 613	16 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 746	67 746
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
Muud muutused omakapitalis			-6 391	-6 391
31.12.2010	2 557	639	68 577	71 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 715	14 715
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	-1		-23 911	-23 912
31.12.2011	2 556	639	19 381	22 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. 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 2011. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	60	0
Arvelduskontod	18 924	52 344
Kokku raha	18 984	52 344

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 863	3 195
Kokku nõuded ostjate vastu	5 863	3 195

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 863	3 195
Ostjatelt laekumata arved	5 863	3 195
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 134	4 282
Muud nõuded	27	64
Intressinõuded	27	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 024	7 541

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 455	3 643	
Üksikisiku tulumaks		149		128
Erisoodustuse tulumaks		458		256
Sotsiaalmaks		453		447
Kohustuslik kogumispension		21		
Töötuskindlustusmaksed		44		64
Ettemaksukonto jääk	3 134		639	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 134	2 580	4 282	895

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	27	27		
Kokku muud nõuded	27	27		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	64	64		
Kokku muud nõuded	64	64		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	19 813	26 332	46 145	46 145
Akumuleeritud kulum	-19 813	-26 332	-46 145	-46 145
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	4 729	10 610	15 339	15 339
Kapitaliseeritud laenukulutused	17 384		17 384	17 384
Amortisatsioonikulu	-383	-192	-575	-575
31.12.2010				
Soetusmaksumus	22 113	10 610	32 723	32 723
Akumuleeritud kulum	-383	-192	-575	-575
Jääkmaksumus	21 730	10 418	32 148	32 148
Amortisatsioonikulu	-4 420	-2 122	-6 542	-6 542
31.12.2011				
Soetusmaksumus	22 113	10 610	32 723	32 723
Akumuleeritud kulum	-4 803	-2 314	-7 117	-7 117
Jääkmaksumus	17 310	8 296	25 606	25 606

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed		7 478
Transpordivahendid		7 478
Kokku		7 478

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 459	4 834	4 625	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	17 000	7 541	9 459	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 046	1 470	10
Võlad töövõtjatele	848	831	11
Maksuvõlad	2 580	895	5
Muud võlad	17 105	64	12
Kokku võlad ja ettemaksed	21 579	3 260	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti ettevõtjad	1 046	1 470
Kokku võlad tarnijatele	1 046	1 470

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettevõtte töötajad	848	831
Kokku võlad töövõtjatele	848	831

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	64	64		
Kokku muud võlad	64	64		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	17 105	17 105		
Kokku muud võlad	17 105	17 105		

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 557
Osade arv (tk)	2	2
1278 eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 454	153 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 454	153 771
Kokku müügitulu	112 454	153 771
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	112 454	153 771
Kokku müügitulu	112 454	153 771

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist		7 478
Kokku muud äritulud		7 478

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 103	16 042
Transpordikulud	735	1 151
Muud	15 586	21 474
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 424	38 667

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	15 718	15 722
Energia	7 115	7 350
Elektrienergia	2 809	3 004
Soojusenergia	782	1 150
Kütus	3 524	3 196
Mitmesugused bürookulud	2 585	3 643
Lähetuskulud	1 103	2 109
Muud	6 790	6 519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 311	35 343

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 140	12 527
Sotsiaalmaksud	4 497	4 282
Kokku tööjõukulud	17 637	16 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	509	64
Intressikulu kapitalirendilt	509	64
Kokku finantstulud ja -kulud	509	64

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	7 669	2 045
Kokku	20 000	5 316	7 669	2 045

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	18 103	0	16 042	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MERLECONS ja KO (registrikood: 10385627) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TALVIK	Juhatuse liige	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715
Kokku	19 381
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 381
Kokku	19 381

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715
Kokku	19 381
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 381
Kokku	19 381

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	112454	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	Estonia pst 1-301, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466696
Faks	+372 6466694
Mobiiltelefon	+372 5144833
E-posti aadress	tarmo@merlecons.ee
Veebilehe aadress	www.merlecons.ee