

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21. 06. 2005

OÜ MERLECONS JA KO

2004. a. majandusaasta aruanne

13cl 44669

che

Majandusaasta algus 01.01.2004, lõpp 31.12.2004

Registreerimisnumber: 10385627

Aadress: Kooli tee 3-52, 65606 Võru

Telefon: 7824022

Faks: 6466694

E-mail: tarmo@merlecons.ee

Veebilehe aadress: www.merlecons.ee

GSM: 51 44833

GSM: 53 419870

Põhitegevusala: koolitus- ja konsultatsioon

Juhatuse liikmed: Tarmo Salumaa
Merle Talvik

Tegevjuht: Tarmo Salumaa



Juhatuse liige Tarmo Salumaa



Sisukord

21. 06. 2005

Lk. nr.

1. Tegevusaruanne 2004. a.	3
2. Juhatuse deklaratsioon	5
3. 2004. a. raamatupidamise aastaaruanne	6
3.1. Raamatupidamisbilanss	6
3.2. Kasumiaruanne	6
3.3. Rahavoogude aruanne	7
3.4. Omakapitali muutuste aruanne	7
4. Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
4.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
4.2. Raha ja pangakontod	9
4.3. Nõuded ostjate vastu	9
4.4. Materiaalne põhivara	9
4.5. Kapitalirent	10
4.6. Maksud	10
4.7. Müügitulu	10
5. Juhatuse liikmete allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



1. Tegevusaruanne 2004. a.

21.06.2005

OÜ Merlecons ja Ko põhitegevuseks aruandeaastal oli koolitus alla 120 tunni kestvusega (välja arvatud litsentseeritud tegevus) ja nõuandetegevus personalitöö, psühholoogia, andragoogika, klienditeeninduse, organisatsioonijuhtimise, organisatsioonikäitumise, müügi, koostöö, suhtekorralduse, kunstiõpetuse, hariduskorralduse ja raamatupidamise valdkonnas. Kinnitatud põhikirja alusel on osahingu põhitegevuseks samuti ametnike pädevuskoolitus alla 120 tunni kestvusega (välja arvatud litsentseeritud tegevus) ja pädevusnõustamine ning dekoratiivesemete valmistamine, kunstitarvete, bürootarvete ja koolitusmaterjalide ost ja müük.

Sama tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal. Läbirääkimised tulevaste äripartneritega on kulgenud edukalt ning meie arvates on olemas eeldused koostööks 2005 – 2006 õppeaastal.

FINANTSANALÜÜS

	2004	2003
Bilansi maht	1159968	967378
Bilansi mahu muutus	+192590	
Realiseerimise netokäive	3492536	3401060
Netokäibe muutus	+91476	
Töötajate tasu üldsumma	580825	491550
Töötasu muutus	+89275	
Töötajate keskmine arv	6	5
Töötajate keskmise arvu muutus	+1	

KAPITALISTRUKTUUR

Ettevõtte aktivad olid finantseeritud järgmiselt:

Lühiajalised kohustused	487413	131606
Pikaajalised kohustused	211478	25923
Omakapital	461077	809849
Aktivad kokku	1159968	967378

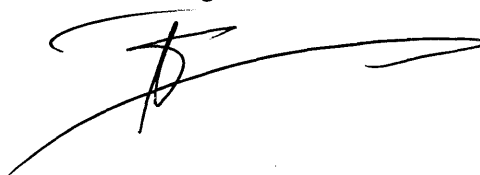
RENTAABLUSSUHTARVUD (%)

1. Müügikäibe puhasrentaablus	13,9%	21,9%
2. Koguvara puhasrentaablus	30,3%	66,7%
3. Omakapitali puhasrentaablus	101,8%	79,6%

KAPITALISTRUKTUURI SUHTARVUD

1. Võlakordaja	0,60	0,16
2. Raha käibekordaja	7,15	5,38
3. Soliidsuskordaja	0,66	0,84

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



21. 06. 2005

Kokkuvõtte tagasisidest meie senisele tegevusele

Merlecons ja Ko senist koolitustegevust võib pidada edukaks. 2004 aasta lõpuks oli väljastatud 17685 tunnistust. Kõige osavõturohkemad koolitused, kus osalejate arv ületas 2000 osaleja piiri, käsitlesid ajakohastatud õppemeetodeid, arenguveestlusi õpilastega, õpetaja põhifunktsioone, klassijuhataja põhifunktsioone, distsipliiniprobleemide lahendamist õppetunnis, eduka õpetaja kompetentse ja kriteeriume ning õpetaja töökava koostamise ja korrigeerimise meetodikat.

2005. aasta koolituskalendri koostamise eel viisime koolides läbi koolitusvajaduse uuringu ja ühtlasi küsisime tagasisidet meie pakutavate koolituste kohta. Tagasiside andsid pooled küsitletest, mis võimaldas koostada 2005. aasta koolituskalendrit nii, et selles oleks kajastatud koolide ootused koolitusteemadele. Meie senisele tegevusele antud tagasiside on kokkuvõtvalt toodud alljärgnevalt.

Tagasisides toodi esile, et pakutavad koolitused on süsteemsed ja praktilised. Väljendati, et kui koolitaval endal puudub koolikorralduslikult ettekujutus "asjast", siis saab meie pakutaval koolitusel selguse, kuidas "asjale" läheneda. Mitmed koolijuhid tõdevad, et meie koolitused on pedagoogide poolt väga hinnatud, kuid veelgi suuremat osavõttu piirab raha. Koolitustel saab alati värskendust, koolitus on mõtlemist ergutav, vaimukas, konstruktiivne, saab head käepärased materjalid iseseisvaks kasutamiseks ja edasiarendamiseks. Osalejad saavad alati koolituselt positiivse laengu. Koolitajad on tempokad. Räägitut illustreeritakse näidetega igapäevaelust. Paljud vastanutest avaldasid arvamust, et oleme ainukesed operatiivselt hariduselus toimuvatele muutustele reageeriv koolitusfirma ning meil on suurepärane koolituspäeva korraldus. Üksmeelselt leitakse, et koolitused ja nende korraldus on hindadele vastavad. Koolituste sisu on hea ka siis, kui see on intrigeeriv, sest innustavad kaasa mõtlema ja ei jäta kedagi ükskõikseks. Koolitajad selgitavad ja mõtestavad hariduselus toimuvat huvitavalt, tuues näiteid tänapäeva koolielust.

Info on koolituste kohta hästi kättesaadav ja piisav nii teatmikuna, reklaamlehtedena kui veebilehelt (www.merlecons.ee). Klientide arvates oleme perfektsed, asjalikud, põhjalikud ja loomingulised. Koolituste puhul meeldib korraldus, ajakavast kinnipidamine, läbiviijad, kaunitult kujundatud tunnistused ja õiendid, materjalid, mis on kaasaegsel tasemel. Mahukas kirjalik materjal võimaldab keskenduda koolitaja kuulamisele ja kaasamõtlemisele. Koolitusmaterjalid on väga konkreetsed ja informatiivsed ning koolis igapäevaselt rakendatavad. Esile tuuakse Merlecons ja Ko poolt kirjastatavate raamatute õigeaegne ilmumine pedagoogide töölauale. Tagasiside lehel on öeldud, et oleme väga hästi ajaga kaasaskäijad ja ettegi jõudjad. Mõned asjad on vaieldavad, kuid samas arvatakse, et oleme kahe jalaga maa peal ja koolielus sees.

Tagasiside lehtedel tuuakse esile, et pakutav koolitus on olnud tasemel. Täenatakse kompetentsuse, korrektse asjaajamise, meeldiva suhtlemise ja paindliku suhtumise eest kursuste tasumise osas. Esile tuuakse ka asjaolu, et koolitused toimuvad ka väikse osalejate arvu korral. Hea "kindla peale minek" on meilt koolitust tellida.

Tagasisides kirjutatakse: "Olen osalenud mitmel teie koolitusel ja nende kohta on öelda vaid kiidusõnu. Alati on kõik täpselt ajastatud, suhtumine ja suhtlemine koolitajatega on väga positiivne ja kosutav. Alati on kursustel olemas vajalikud lisamaterjalid, alati saab kaasa õpimapi koolitusel käsitletavate materjalidega. Alati on meeldiv teie firmas koolitustel käia. Teie firma koolitused on ainus usaldusväärne, mida olen soovitanud kõikjal. Mitte kunagi ei tule ära nn "tühjalt". Kõik lähtub seadusaktidest ning tegelikust elust, mis on ka väga oluline. Suured tänud Teile ja jõudu jätkamiseks."

Kokkuvõtvalt võib tagasisidet iseloomustada ühe vastanu arvamusega: "Kõik on suurepärane, väga hea ja jätkake sama edukalt ja meeldivalt".

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



2. Juhatuse deklaratsioonTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

OÜ Merlecons ja Ko juhatus on koostanud 2004. a. majandusaasta aruande 06. 2005
Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja
raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea
raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi,
omakapitali ja majandustegevuse tulemusi.

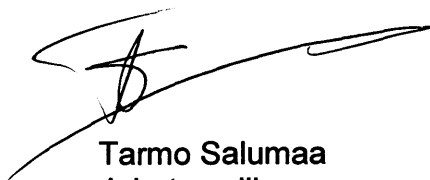
Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja
hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste
hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansipäeva ja aruande
koostamispäeva vahemikus.

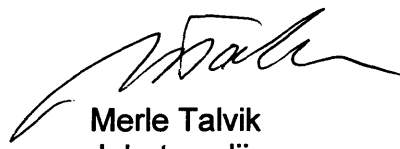
Juhatuse hinnangul on OÜ Merlecons ja Ko jätkuvalt tegutsev.

26.04.2004. a.

26.04.2004. a.



Tarmo Salumaa
Juhatuse liige



Merle Talvik
Juhatuse liige

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



3. OÜ Merlecons ja Ko 2004. a. raamatupidamise aastaaruanne

3.1. Raamatupidamisbilanss (kroonides)

21.06.2005

AKTIVA	31. 12. 2004	31. 12. 2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod (4.2)	488507.-	624792.-
Ostjatelt laekumata arved (4.3)	96644.-	41375.-
Intressid	591.-	403.-
Muud ettemakstud kulud	-	-
Tooraine ja materjal	-	-
KÄIBEVARA KOKKU	585742.-	666570.-
Materiaalne põhivara (4.4)		
Masinad ja seadmed	1103910.-	635472.-
Muu inventar ja sisseseade	80807.-	80807.-
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-610491.-	-415471.-
PÕHIVARA KOKKU	574226.-	300808.-
AKTIVA KOKKU	1159968.-	967378.-
PASSIVA		
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed (4.5)	127561.-	48426.-
Ostjate ettemaksed	-	-
Hankijatele tasumata arved	35498.-	11049.-
Dividendivõlad	280000.-	60000.-
Muud viitvõlad	44354.-	12131.-
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	-	-
Lühiajalised kohustused kokku	487413.-	131606.-
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed (4.5)	211478.-	25923.-
Kohustused kokku	698891.-	157529.-
Osakapital	40000.-	40000.-
Kohustuslik reservkapital	10000.-	10000.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	59849.-	114806.-
Aruandeaasta kasum	351228.-	645043.-
Omakapital KOKKU	461077.-	809849.-
PASSIVA KOKKU	1159968.-	967378.-

3.2. Kasumiaruanne (skeem 1) (kroonides)

ÄRITULUD	2004	2003
Realiseerimise netokäive	3492536.-	3401060.-
KOKKU ÄRITULUD	3492536.-	3401060.-
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjalid, teenused	-661170.-	-564005.-
Mitmesugused tegevuskulud	-1375232.-	-1262041.-
Tööjõu kulud		
a. palgakulu	-580825.-	-499986.-
b. sotsiaalmaksud	-194577.-	-175378.-
Kulum (4.4)	-195020.-	-146401.-
Muud ärikulud	-	-
ÄRIKULUD KOKKU	-3006824.-	-2647811.-
ÄRIKASUM	485712.-	753249.-
Finantstulud	591.-	403.-
Finantskulud (Liisingu intr.)	-17080.-	-17258.-
KASUM majandustegevusest	469223.-	736394.-
TULUMAKS	-117997.-	-91351.-
ARUANDE PUHASKASUM	351228.-	645043.-

Juhatuse liige Tarmo Salumaa

3.3. Rahavoogude aruanne (kroonides)

21.06.2005

	2004	2003
A Rahakäive äritegevusest		
Puhaskasum (+).	+351228.-	+645043.-
Põhivara kulum (+).	+195020.-	+146401.-
Kasum põhivara müügist	-	-
Kokku	+546248.-	+791444.-
Ostjad	-55269.-	+74777.-
Intressid	+188.-	+498.-
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-	-
Materjalid	-	+91489.-
Kokku	-55081.-	+166764.-
Ostjate ettemaksed	-	-
Hankijad	+24449.-	-5523.-
Maksuvõlad	-	-
Dividendivõlad	+220000.-	+10000.-
Viitvõlad	+32223.-	+3186.-
Kokku	+276672.-	+7663.-
Muud ettemakstud tulevaste perioodide TULUD	-	-
Kokku A	+767839.-	+965871.-
B Rahakäive investeerimisest		
Põhivara ostmise	-11682.-	-66026.-
Laekumine põhivara müügist	-	-
Kokku B	-11682.-	-66026.-
C Rahakäive finantseerimisest		
Kapitalirendi võla tasumine	-192442.-	-106958.-
Dividendide maksmine	-700000.-	-520000.-
Kokku C	-892442.-	-626958.-
Rahavoog kokku (A+B+C)	-136285.-	+272887.-
Raha ja pangakontod perioodi algul	624792.-	351905.-
Raha ja pangakontod perioodi lõpul	488507.-	624792.-
RAHAJÄÄGI MUUTUS (+,-)	-136285.-	+272887.-

3.4. Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Seis 31.12.2002	40000.-	10000.-	634806.-	684806.-
Aruandeperioodi puhaskasum (2003)			645043.-	645043.-
Makstud dividendid			-260000	-260000
Sidusettevõtetele makstud dividendid			-260000	-260000
Seis 31.12.2003	40000.-	10000.-	759849.-	809849.-
Aruandeaasta puhaskasum (2004)			351228.-	351228.-
Makstud dividendid			-350000	-350000
Sidusettevõtetele makstud dividendid			-350000	-350000
Seis 31.12.2004	40000.-	10000.-	411077.-	461077.-

Väljalastud osade arv, 2. osa nimiväärtus on 20000.- krooni.

Majandusaastal maksti välja dividende:

 sidusettevõtetele 210000.- krooni;

 füüsilisele isikule 210000.- krooni.

Põhikirja alusel on OÜ Merlecons ja Ko miinimumkapital 40000.- krooni, maksimumkapital 160000.- krooni.

Juhatuses liige Tarmo Salumaa

4. Raamatupidamise aastaaruande lisad

21. 06. 2005

Lisa 4.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Merlecons ja Ko raamatupidamise 2004. a. aastaaruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Varade arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Merlecons ja Ko kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastame bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Rahakäibe aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Reservkapitali eraldamisel on lähtutud ÄS nõuetest.

2004. aasta raamatupidamise aastaaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



TARTU MAAKOHI
REGISTRIOSAKON
SISSE TULNU**Lisa 4.2. Raha ja pangakontod (kroonides)**

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Sularaha kassas	220.-	7373.-
Arvelduskonto Ühispangas	483849.-	612911.-
Arvelduskonto Hansapangas	4438.-	4508.-
KOKKU	488507.-	624792.-

21.06.2005

Lisa 4.3. Nõuded ostjate vastu (kroonides)

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 96644.- krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade viisi:

kuni 1 kuu	35944.-	37,2%
1 kuni 3 kuud	32300.-	33,4%
4 kuud	28400.-	29,4%

Lisa 4.4. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum	Kokku soetusmaksumuses
Seis 01.01.2004	635472.-	80807.-	-415471.-	716279.-
Soetatud	11682.-	-	-	11682.-
Soetatud kapitalirendi tingimustel	456756.-	-	-	456756.-
Majandusaasta kulum	-	-	-195020.-	x
Seis 31.12.2004	1103910.-	80807.-	-	1184717.-
soetusmaksumus				
Akumuleeritud kulum	-538231.-	-72260.-	-610491.-	x
Jääkmaksumus 31.12.2004	565679.-	8547.-	x	574226.-

Väheolulise maksumusega materiaalne põhivara on alla 10000.- krooni ja kantakse ostmisel kuludesse.

Rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvutatakse 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%.

Täielikult amortiseerunud, kuid tegelikult kasutatavat materiaalsel põhivara oli seisuga 31.12.2004. a. 127938.-

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



Lisa 4.5. Kapitalirent (kroonides)

21.06.2005

OÜ Merlecons ja Ko on rentnik järgmiste varade osas:

Renditud vara	Soetusmaksumus	Aruandeperioodi maksed		Akumuleeritud kulum	Maksed 2005.a.	Lõplik tasumise tähtaeg	Intressi määr %
		rendivõla kustutus	intressid				
Sõiduauto OPEL ZAFIRA	289232.-	48426.-	4161.-	269944.-	25796.-	2005	8,5
Koopiamasin KONICA 7255	180957.-	66688.-	620.-	3016.-	57792.-	2006	6,7
Sõiduauto OPEL VECTRA CARAVAN	275799.-	76824.-	11987.-	50567.-	43973.-	2009	6,5
Kokku	745988.-	192442.-	16768.-	323527.-	127561.-	x	x

Lisa 4.6. Maksud (kroonides)

01.01.2004 – 31.12.2004				
Maksu liik	Ettemaks	Aasta kestel		Maksuvõlg
		arvestatud	tasutud	
Käibemaks	-	141620.-	141620.-	-
Sotsiaalmaks	-	191672.-	191672.-	-
Isiku tulumaks	-	118751.-	118751.-	-
Erisoodustuse:				
- tulumaks	-	51041.-	51041.-	-
- sotsiaalmaks	-	23168.-	23168.-	-
Töötuskindlustuse makse – 0,5%	-	2905.-	2905.-	-
Töötuskindlustuse makse – 1%	-	5658.-	5658.-	-
Pensionikindlustus	-	5963.-	5963.-	-
Kokku	-	540778.-	540778.-	-

Maksude ettemaksu ja võlga ei ole.

Lisa 4.7. Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

	2004. a.	2003. a.
Eesti	3492536.-	3401060.-

Müügitulu tegevusalade viisi:

	2004. a.	2003. a.
Täiskasvanute koolitus	3301774.-	3362840.-
Raamatute müük	190762.-	38220.-
Kokku	3492536.-	3401060.-

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



5. Juhatuse liikmete allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele

21. 06. 2005

OÜ Merlecons ja Ko juhatus on koostanud 2004. a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, 2004. a. raamatupidamise aruandest ja selle lisadest ning kasumi jaotamise ettepanekust.

2004. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Merlecons ja Ko osanike üldkoosolek 25. aprill 2005. aasta otsusega, allkirjastamine 26. aprill 2005.

26.04.2005. a.



Tarmo Salumaa, juhatuse liige

26.04.2005. a.



Merle Talvik, juhatuse liige

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



21. 06. 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	59849.-
2. 2004. a. kasum	351228.-
Kokku jaotamiseks:	411077.-
3. Kasumi jaotamine	
3.1. Dividendide väljamaksmiseks	
a) OÜ Merlecons	200000.-
b) Tarmo Salumaa	200000.-
KOKKU	400000.-
3.2. Jaotamata kasumi jääk	11077.-

Juhatuse liige Tarmo Salumaa



21. 06. 2005

.....

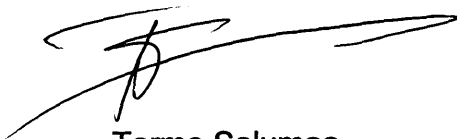
Tartu Linnakohtu Registriosakonnale

Käesolevaga esitame OÜ Merlecons ja Ko osanike isikuandmed:

1. Tarmo Salumaa (juhatuse liige), osa nimiväärtus on 20000 krooni, isikukood 36006090412, elukoht Mesika tee 6, Tallinn 12014, Eesti Vabariik
2. OÜ Merlecons, osa nimiväärtus on 20000 krooni, reg. nr. 10289183, aadress Kooli tee 3-52, Võru linn 65606, Eesti Vabariik, kelle eest tegutseb seadusjärgne esindaja - juhataja Merle Talvik (juhatuse liige), isikukood: 47104016531, elukoht: Piisi küla, Antsla vald, Võru Maakond 66301, Eesti Vabariik

Võrus, 26.04.2005. a.

Lugupidamisega



Tarmo Salumaa
juhatuse liige