

port

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27 -06- 2002

1366 23295
.....
clg

OÜ MERLECONS JA KO

2001. a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus 01.01.2001, lõpp 31.12.2001

Registreerimisnumber: 10385627
Aadress: Kooli tee 3-52, 65606 Võru
Telefon: (078) 24022
E-mail: tarmo@merlecons.ee
GSM: 051 44833

Põhitegevusala: koolitus- ja nõuandetegevus

Juhatuse liikmed: Tarmo Salumaa
Merle Talvik



Audiitor (vannutatud): Aime Ploom, tunnistus nr. 66

Sisukord

27 -06- 2002

	Lk. nr.	
1. Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	3	
2. 2001. a. tegevusaruanne	4	
3. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	6	
4. Audiitori järeldusotsus	7	
5. OÜ Merlecons ja Ko 2001. a. raamatupidamise aastaaruanne	8	
5.1. Raamatupidamisbilanss	8	
5.2. Kasumiaruanne	8	
6. Raamatupidamise aastaaruande lisad	9	
6.1. Juhatuse deklaratsioon	9	
6.2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused	10	
6.3. Materiaalne põhivara	10	
6.4. Kapitalirent	11	
6.5. Omakapitali liikumise aruanne	11	
6.6. Rahakäibe aruanne	12	
6.7. Maksud	12	
6.8. Neto realiseerimiskäive	12	

27-06-2002

I 2001. a. majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Merlecons ja Ko juhatus on koostanud 2001. a. majandusaasta aruande.

Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, 2001. a. kasumi jaotamise otsusest, juhatuse deklaratsioonist, audiitori järeldusotsusest ja raamatupidamise aastaaruandest.

2001. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Merlecons ja Ko osanike üldkoosolek 25. märtsil 2002. a. protokoll nr. 1.

Juhatuse liikmed allkirjastasid 2001. a. majandusaasta aruande 26.märtsil 2002. a.

Tarmo Salumaa, juhatuse liige



Merle Talvik, juhatuse liige



27 -06- 2002

II OÜ Merlecons ja Ko 2001. a. tegevusaruanne

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 osaühingu 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 2002. a.

Aasta müügi netokäive oli 1604392 krooni, mis on suurenenud võrreldes eelmise aastaga 283242.- krooni võrra ehk 21,4%. Müüginetokäive on laekunud täiskasvanute koolituse eest Eesti Vabariigis.

2001. a. oli OÜ Merlecons ja Ko töötajate arv 4, palgakulu kokku 242055.- krooni, sealhulgas juhataja töötasu 48000.- krooni. Juhatusel liikmetele töötasu makstud ei ole. Väljastpoolt kaasatud lektoreid oli 2.

Käibevara on suurenenud võrreldes eelmise aastaga 32500,00 krooni ehk 8,3%. Käibevara osatähtsus koguvarest on 63,3%. Bilansis on põhivara kokku jääkväärtuses 266711,00 krooni, sellest

masinad ja seadmed – soetusmaksumuses	379507,00
muu inventar – soetusmaksumuses	37663,00
akumuleeritud põhivara kulum	-150459,00

Põhivara osatähtsus koguvarest on 36,7%.

Firma rentis 25 kohaga õppeklassi koolituse tarbeks, et tõsta koolituse efektiivsust.

27 -06- 2002

FINANTSANALÜÜS

	2000	2001
Bilansi maht	743927	727369
Bilansi mahu muutus		-16558
Kapitalistruktuur		
Ettevõtte aktivad olid finantseeritud järgmiselt:		
Lühiajalised kohustused	43279	180245
Pikaajalised kohustused	159596	118716
Omakapital	541052	428408
Aktivad kokku:	743927	727369
s.h. lühiajalised kohustused	5,8%	24,8%
pikaajalised kohustused	21,4%	16,3%
omakapital	72,8%	58,9%
 A. Likviidsuse näitajad		
1. Lühiajalise võlgnevuse maksevõime tase	9,8	2,6
2. Kiire maksevalmiduse kordaja	8,8	2,0
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja	8,2	1,8
 B. Rentaablussuhtarvud		
1. Müügikäibe puhasrentaablus	0,35	0,22
2. Koguvara puhasrentaablus	0,63	0,48
3. Omakapitali puhasrentaablus	0,86	0,82
 Kapitalistruktuuri suhtarvud		
1. Völakordaja	0,27	0,41
2. Omakapitali võlasiduvus	0,37	0,70
3. Omakapitali osatähtsus	0,73	0,59

27 -06- 2002

III OÜ Merlecons ja Ko 2001. a. kasumi jaotamise ettepanek

	kroonides
1. Eelmiste aastate jaotamata kasum 31.12.2001. a.	29029.-
2. 2001. a. kasum	349379.-
Kasum jaotamiseks	378408.-
3. Kasumi jaotamine (ÄS § 335)	
3.1. Dividendide väljamaksmiseks	300000.-
a) OÜ Merlecons	150000.-
b) Tarmo Salumaa	150000.-
3.2. Dividendide tulumaksuks	52703.-
4. Jaotamata kasumi jääk	25705.-

27 -06- 2002

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ MERLECONS JA KO osanikele

Olen kontrollinud OÜ MERLECONS JA KO (reg.nr. 10385627)
31.12. 2001.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud
raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande
koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda
auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise
aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega.
Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel
põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Arvan, et
audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise
aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt
koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001. aasta
finantstulemuseks 349379.- (kolmsada nelikümmend üheksa tuhat
kolmsada seitsekümmend üheksa) krooni kasumit ja bilansimahuks
seisuga 31.12.2001.a. 727369.- (seitsesada kakskümmend seitse tuhat
kolmsada kuuskümmend üheksa) krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ
MERLECONS JA KO majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga
31.12.2001.a.

Vannutatud audiitor AIME PLOOM
AUDIITORI KUTSETUNNISTUS nr.66



Võrus
11. märts 2002.a.

27 -06- 2002

V OÜ Merlecons ja Ko raamatupidamise 2001. a. aastaaruanne

5.1. Raamatupidamisbilanss

AKTIVA	31. 12. 2001	31. 12. 2000
Käibevara		
Raha ja pangakontod	328366	355374
Ostjatelt laekumata arved	35940	22870
Intressid	2152	1107
Muud ettemakstud kulud	52700	4607
Tooraine ja materjal	41500	41500
KÄIBEVARA KOKKU	460658	425458
Põhivara		
Masinad ja seadmed	379507	336427
Muu inventar ja sisseseade	37663	37663
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-150459	-55621
PÕHIVARA KOKKU	266711	318469
AKTIVA KOKKU	727369	743927
PASSIVA		
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed	40880	37560
Ostjate ettemaksed	700	-
Hankijatele tasumata arved	3735	5719
Dividendivõlad	50000	-
Muud viitvõlad	6930	-
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	78000	-
Lühiajalised kohustused kokku	180245	43279
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed	118716	159596
Kohustused kokku	298961	202875
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	10000	3245
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	29029	31493
Aruandeaasta kasum	349379	466314
Omakapital KOKKU	428408	541052
PASSIVA KOKKU	727369	743927

5.2. Kasumiaruanne (1)

ÄRITULUD	2001	2000
Realiseerimise netokäive	1604392	1321150
KOKKU ÄRITULUD	1604392	1321150
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjalid, teenused	296613	299552
Mitmesugused tegevuskulud	522980	282364
Tööjõu kulud		
a. palgakulu	244167	141242
b. sotsiaalmaksud	82555	46610
Kulum	94838	49421
Muud ärikulud	-	27505
ÄRIKULUD KOKKU	1241153	846694
ÄRIKASUM	363239	474456
Finantstulud	2152	1107
Finantskulud (Liisingu intr.)	16012	9249
KASUM majandustegevusest	349379	466314
ARUANDE PUHASKASUM	349379	466314

27 -06- 2002

**OÜ Merlecons ja Ko
VI Raamatupidamise aastaaruande lisad**

.....

Lisa 1. Juhatuse deklaratsioon

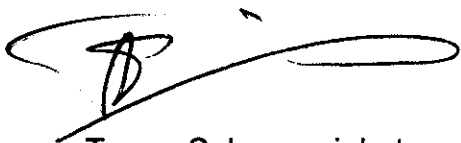
OÜ Merlecons ja Ko juhatus on koostanud 2001. a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse nõuetest ning järgitud hea raamatupidamistava nõudeid.

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

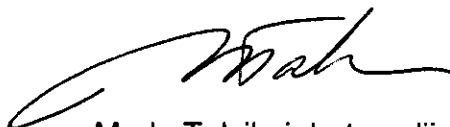
Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas hea raamatupidamistava nõuetega.

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.



Tarmo Salumaa, juhatuse liige
26. märtsil 2002. a.



Merle Talvik, juhatuse liige
26. märtsil 2002. a.

27 -06- 2002

Lisa 2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Aruande koostamisel on võetud aluseks ERS-is esitatud põhimõtted. Varade arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi (PRO2).

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.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum	Kokku
Seis 01.01.2001	336427	37663	-55621	318469
Soetatud	43080	-	-	43080
Majandusaasta kulum	-	-	-94838	-94838
Seis 31.12.2000	379507	37663	-150459	266711
	(bil)		(bil)	

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

Rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvutatakse kord aastas.

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

Materiaalset põhivara alla ei hinnatud.

27 -06- 2002

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Merlecons ja Ko on rentnik järgmiste varade osas:

Renditud vara	Soetus-maksumus	Aruandeperioodi maksed		Aruandeperioodi kulum	Intressimäär %
		rendivõla kustutus	intressid		
Sõiduauto OPEL ZAFIRA	289232	37560	16012	57846	8,5

Kapitalirendi võlgnevuse järgmiste perioodide maksed

Maksetähtaeg	Väljaostumakse	Intressid
2002	40880	11997
2003	44622	7480
2004	48426	4451
2005	25795	643

Lisa 5. Omakapitali liikumise aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seis 01.01.2001	40000	3245	497807	-	541052
Aruandeaasta kasum (2001)				349379	349379
Reservkapital		+6755	-6755		0
Väljakuulutatud dividendid			-202960		-202960
Dividendi tulumaks			-59063		-59063
Sidusettevõttele väljakuulutatud dividendid			-200000		-200000
Seis 31.12.2001	40000	10000	29029	349379	428408

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

Majandusaastal maksti välja dividende:

sidusettevõttele 175000.- krooni;

füüsilisele isikule 177960.- krooni.

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

27 -06- 2002

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

	2001	2000
A Rahakäive äritegevusest		
Puhaskasum (+).	+349379	+466314
Põhivara kulum (+).	+94838	+49421
Kasum põhivara müügist	-	+5505
Kokku	+444217	+521240
Ostjad	-13070	-17270
Intressid	-1045	-1107
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-48093	-2467
Kokku	-62208	-20844
Ostjate ettemaksed	+700	-
Hankijad	-1984	+3704
Maksuvõlad	-	-8967
Dividendivõlad	+50000	-
Viitvõlad	+6930	-
Kokku	+55646	-5263
Muud ettemakstud tulevaste perioodide TULUD	+78000	-
Kokku A	+515655	+495133
B Rahakäive investeerimisest		
Põhivara ostmise	-43080	-56887
Lekumine põhivara müügist	-	+22000
Kokku B	-43080	-34887
C Rahakäive finantseerimisest		
Kapitalirendi võla tasumine	-37560	-92076
Dividendide maksmine	-402960	-30000
Dividendide tulumaks	-59063	-
Kokku C	-499583	-122076
Rahavoog kokku	-27008	+338170
Raha ja pangakontod perioodi algul	355374	17204
Raha ja pangakontod perioodi lõpul	328366	355374
RAHAJÄÄGI MUUTUS (+,-)	-27008	+338170

Lisa 7. Maksude arvestus

Maksu liik	Ettemaks	Aasta kestel		Maksuvõlg
		arvestatud	tasutud	
Üksikisiku tulumaks	-	54617	54617	-
Sotsiaalmaks	-	79879	79879	-
Dividendi tulumaks	-	59063	59063	-

Lisa 8. Neto realiseerimiskäive

OÜ Merlecons ja Ko realiseerimise netokäive täiskasvanute koolituse ja konsultatsiooni alal Eesti turul jaguneb:

2000. a. 2001. a.
1321150.- krooni 1604392.- krooni.

27 -06- 2002

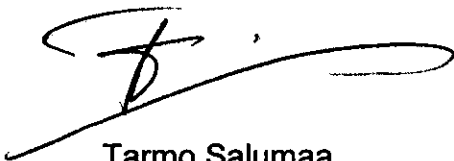
.....

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, isikukood: 47104016531, elukoht: Piisi küla, Antsla vald, Võru maakond, 65606, Eesti Vabariik

Lugupidamisega



Tarmo Salumaa
juhatuse liige

Võrus, 26.03.2002. a.