

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ MERLECONS ja KO

registrikood: 10385627

tänava/talu nimi, Estonia pst 1-301
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6466696, +372 5144833

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	11
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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Tulumaks	14
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ MERLECONS ja KO põhitegevuseks on täiendkoolitus. 2012 aastal väljastati koolitusel osalejatele 1394 tunnistust. 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 osutus koolitus, kus käsitleti loovtöö, õpilasuurimuse ja praktilise töö ettevalmistamist, hindamist ja korraldamist koolis.

Koolitusel osalejad saavad rohkelt koolitusmaterjale, mis on väga konkreetseid ja informatiivseid. 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. 2012. aastal ilmus 8 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ MERLECONS ja KO juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2012. a majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu 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 ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on OÜ MERLECONS ja KO jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	36 732	18 984	52 344	2
Nõuded ja ettemaksed	3 829	9 024	7 541	4
Kokku käibevara	40 561	28 008	59 885	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	19 068	25 606	32 148	7
Kokku põhivara	19 068	25 606	32 148	
Kokku varad	59 629	53 614	92 033	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	4 625	4 834	7 541	8
Võlad ja ettemaksed	24 907	21 579	3 260	9
Kokku lühiajalised kohustused	29 532	26 413	10 801	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused		4 625	9 459	8
Kokku pikaajalised kohustused		4 625	9 459	
Kokku kohustused	29 532	31 038	20 260	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 557	
Kohustuslik reservkapital	639	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 381	4 666	831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 521	14 715	67 746	
Kokku omakapital	30 097	22 576	71 773	
Kokku kohustused ja omakapital	59 629	53 614	92 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	132 487	112 454	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 527	-34 424	15
Mitmesugused tegevuskulud	-43 535	-33 311	16
Tööjõukulud	-23 435	-17 637	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 538	-6 542	7
Ärikasum (kahjum)	28 452	20 540	
Finantstulud ja -kulud	-273	-509	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 179	20 031	
Tulumaks	-2 658	-5 316	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 521	14 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 452	20 540	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 538	6 542	7
Kokku korrigeerimised	6 538	6 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 195	-1 483	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 328	18 319	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-5 316	
Kokku rahavood äritegevusest	40 855	38 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 834	-7 541	
Makstud intressid	-273	-509	
Makstud dividendid	-18 000	-63 912	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 107	-71 962	
Kokku rahavood	17 748	-33 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 984	52 344	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 748	-33 360	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 732	18 984	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 521	25 521
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2012	2 556	639	26 902	30 097

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	19	60
Arvelduskontod	36 713	18 924
Kokku raha	36 732	18 984

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 473	5 863
Kokku nõuded ostjate vastu	3 473	5 863

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 473			
Ostjatelt laekumata arved	3 473			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333			
Muud nõuded	23			
Intressinõuded	23			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 829			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 863			
Ostjatelt laekumata arved	5 863			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 134			
Muud nõuded	27			
Intressinõuded	27			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 024			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	279			1 455
Üksikisiku tulumaks		237		149
Erisoodustuse tulumaks		259		458
Sotsiaalmaks		599		453
Kohustuslik kogumispension		30		21
Töötuskindlustusmaksed		62		44
Ettemaksukonto jääk	54		3 134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	1 187	3 134	2 580

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	23			
Kokku muud nõuded	23			

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 420	-2 118	-6 538	-6 538
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 625	4 625		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 459	4 834	4 625	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 513				10
Võlad töövõtjatele	1 191				11
Maksuvõlad	1 187				5
Muud võlad	18 016				12
Kokku võlad ja ettemaksed	24 907				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	17 105				
Kokku võlad ja ettemaksed	17 105				

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Eesti ettevõtjad	4 513	1 046
Kokku võlad tarnijatele	4 513	1 046

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettevõtte töötajad	1 191	848
Kokku võlad töövõtjatele	1 191	848

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	18 016			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	17 105			

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1278 eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 487	112 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 487	112 454
Kokku müügitulu	132 487	112 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	132 487	112 454
Kokku müügitulu	132 487	112 454

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 500	18 103
Transpordikulud	1 041	735
Muud	13 986	15 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 527	34 424

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	15 752	15 718
Energia	6 444	7 115
Elektrienergia	2 292	2 809
Soojusenergia	996	782
Kütus	3 156	3 524
Mitmesugused bürookulud	2 629	2 585
Lähetuskulud	526	1 103
Muud	18 184	6 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 535	33 311

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 437	13 140
Sotsiaalmaksud	5 998	4 497
Kokku tööjõukulud	23 435	17 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	273	509
Intressikulu kapitalirendilt	273	509
Kokku finantstulud ja -kulud	273	509

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	20 000	5 316
Kokku	10 000	2 658	20 000	5 316

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	15 500	0
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	18 103	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2013

OÜ MERLECONS ja KO (registrikood: 10385627) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TALVIK	Juhatuse liige	15.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 521
Kokku	26 902
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 902
Kokku	26 902

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 521
Kokku	26 902
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 902
Kokku	26 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	132487	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Merlecons	10289183	Estonia pst 1-301, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Tarmo Salumaa	36006090412	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