

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

Tegevusaruanne

OÜ MERLECONS ja KO põhitegevuseks on täiendkoolitus. 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 erinevatel teemadel ja 2017. aastal anti välja 1450 tõendit koolituse läbimise kohta.

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. 2017. aastal ilmus 20 numbrit. Väljaandeid ostavad peale õppeasutuste ka raamatukogud.

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

Sama tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 979	13 678	19 347
Nõuded ja ettemaksed	1 706	8 175	3 766
Kokku käibevarad	12 685	21 853	23 113
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	0	3 614
Kokku põhivarad	0	0	3 614
Kokku varad	12 685	21 853	26 727
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 930	11 156	13 550
Kokku lühiajalised kohustised	5 930	11 156	13 550
Kokku kohustised	5 930	11 156	13 550
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 502	1 982	4 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 058	5 520	5 646
Kokku omakapital	6 755	10 697	13 177
Kokku kohustised ja omakapital	12 685	21 853	26 727

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	90 106	100 951
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 702	-22 449
Mitmesugused tegevuskulud	-36 377	-35 578
Tööjõukulud	-32 594	-32 540
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 614
Ärikasum (kahjum)	2 433	6 770
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 433	6 770
Tulumaks	-375	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 058	5 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. 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 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	203	690
Arvelduskontod	10 776	12 988
Kokku raha	10 979	13 678

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 640	7 784
Kokku nõuded ostjate vastu	1 640	7 784

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 640	
Ostjatelt laekumata arved	1 640	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	
Muud nõuded	0	
Intressinõuded	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 706	1 706

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 784	
Ostjatelt laekumata arved	7 784	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	390	
Muud nõuded	1	
Intressinõuded	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 175	8 175

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		614		1 527
Üksikisiku tulumaks		318		322
Erisoodustuse tulumaks		600		923
Sotsiaalmaks		775		775
Kohustuslik kogumispension		48		48
Töötuskindlustusmaksed		49		49
Ettemaksukonto jääk	66		390	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	2 404	390	3 644

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017
Intressinõuded	0
Kokku muud nõuded	0
	31.12.2016
Intressinõuded	1
Kokku muud nõuded	1

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 113	14 400	36 513	36 513
Akumuleeritud kulum	-22 113	-10 786	-32 899	-32 899
Jääkmaksumus	0	3 614	3 614	3 614
Amortisatsioonikulu	0	-3 614	-3 614	-3 614
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 113	14 400	36 513	36 513
Akumuleeritud kulum	-22 113	-14 400	-36 513	-36 513
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	802	
Võlad töövõtjatele	1 631	
Maksuvõlad	2 404	
Muud võlad	1 093	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 930	5 930
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	745	
Võlad töövõtjatele	1 631	
Maksuvõlad	3 644	
Muud võlad	5 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 156	11 156

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti ettevõtjad	802	745
Kokku võlad tarnijatele	802	745

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettevõtte töötajad	1 631	1 631
Kokku võlad töövõtjatele	1 631	1 631

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017
Kokku muud võlad	1 093
	31.12.2016
Kokku muud võlad	5 136

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 106	100 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 106	100 951
Kokku müügitulu	90 106	100 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	90 106	100 951
Kokku müügitulu	90 106	100 951

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 000	6 250
Transpordikulud	1 377	1 636
Muud	14 325	14 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 702	22 449

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	15 595	15 752
Energia	5 023	4 758
Elektrienergia	661	1 242
Soojusenergia	937	924
Kütus	3 425	2 592
Mitmesugused bürookulud	2 020	2 183
Lähetuskulud	515	159
Muud	13 224	12 726
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 377	35 578

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	24 360	24 320
Sotsiaalmaksud	8 234	8 220
Kokku tööjõukulud	32 594	32 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 500	375	5 000	1 250
Kokku	1 500	375	5 000	1 250

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	3 000	0	6 250	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2018

OÜ MERLECONS ja KO (registrikood: 10385627) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TALVIK	Juhatuse liige	31.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 058
Kokku	3 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 560
Kokku	3 560

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 058
Kokku	3 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 560
Kokku	3 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	90106	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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