

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Gelmett Consult Osühing

registrikood: 11545116

postiaadress: Ida-Viru maakond, Kohtla-Järve linn, Järve linnaosa,
Pioneeritn 8

postisihthumber: 30328

telefon: +372 58070006, +372 5528100, +372 3328232

e-posti aadress: info@gelmett.ee

veebilehe aadress: www.gelmett.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Gelmett Consult OÜ on täienduskoolitusasutus ja õppekeskusel on esitatud täiskasvanuhariduse majandustegevusteade.

Õppekeskuse asjamise keel on eesti keel.

Täienduskoolitus on väljaspool tasemeõpet õppekava alusel toimuv eesmärgistatud ja organiseeritud õppetegevus.

Täienduskoolituse õppekorralduse alused on osaühing Gelmett Consult (edaspidi koolituskeskus) täiskasvanuhariduse valdkonna koolituskeskuse täienduskoolitust reguleeriv dokument.

Koolituskeskuse õppekorralduse aluste koostamisel on lähtutud täiskasvanute koolituse seadusest jt täienduskoolituse korraldamisega seonduvatest õigusaktidest.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas **Gelmett Consult OÜ** müügitulu 387 248 eurot, mis on 27,0% rohkem võrreldes vahem kui eelmisel aastal. Kogu müügist oli 100% müügitulu enda või muu müjal liigitamata koolitus

Gelmett Consult OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestis. Ettevõtte puhaskasum moodustas aruandeaastal 22 665 eurot.

Personal

Gelmett Consult OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötaja töölepingud, 5 töötaja-Võlaõigusliku lepingu

2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 184 902 eurot. Omanikule dividende ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Gelmett Consult OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata oma põhitegevusega ja kasvatada müügitulu ning kasumit. Eesmärk on kindlustada oma turupositsiooni ja säilitada olemasolevaid rentnikke. Ettevõtte planeerib suurendada 2024. aastal müüki ca 5% võrra.

Peamised finantssuhtarvud aruandeaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2023 aasta	2022aasta
Müügitulu, EUR	387 248	305 800
Puhaskahjum, EUR	22 665	21 599
Müügitulu kasv, /langus(%)	27,0	-35,3
Puhasrentaablus(%)	6,0	7,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	5,40	2,51

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.a. \text{ müügitulu} - 2022.a. \text{ müügitulu}) / 2022.a. \text{ müügitulu} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	59 171	15 773
Nõuded ja ettemaksed	112 435	123 142
Nõuded ostjate vastu	105 954	122 969
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 769	0
Muud nõuded	1 712	0
Ettemaksed	0	173
Kokku varud	72 900	86 958
Tooraine ja materjal	72 900	86 958
Kokku käibevarad	244 506	225 873
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	299 869	318 534
Materiaalsed põhivarad	213 796	217 711
Kokku põhivarad	513 665	536 245
Kokku varad	758 171	762 118
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 738	19 247
Võlad ja ettemaksed	31 242	70 723
Võlad tarnijatele	2 052	54 643
Võlad töövõtjatele	9 228	4 754
Maksuvõlad	19 822	11 326
Muud võlad	140	0
Kokku lühiajalised kohustised	45 980	89 970
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	207 996	190 618
Kokku pikaajalised kohustised	207 996	190 618
Kokku kohustised	253 976	280 588
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 654	457 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 665	21 599
Kokku omakapital	504 195	481 530
Kokku kohustised ja omakapital	758 171	762 118

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	387 248	305 800	6
Muud äritulud	8 796	7 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 356	-91 880	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 306	-6 598	8
Tööjõukulud	-184 902	-163 395	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 739	-22 165	
Ärikasum (kahjum)	38 741	29 255	
Intressikulud	-16 076	-7 656	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 665	21 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 665	21 599	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gelmett Consult OÜ on koostanud 2023. aasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Gelmett Consult OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakonkrol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende plemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 eurot ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Tulud

Mügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 769	219	138
Üksikisiku tulumaks		6 471	3 391
Sotsiaalmaks		12 006	7 246
Kohustuslik kogumispension		296	65
Töötuskindlustusmaksed		830	486
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 769	19 822	11 326

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	136 492	112 825	86 404	199 229	9 000	344 721
Akumuleeritud kulum	-2 502	-26 822	-22 427	-49 249	-1 257	-53 008
Jääkmaksumus	133 990	86 003	63 977	149 980	7 743	291 713
Ostud ja parendused		66 167		66 167		66 167
Muud ostud ja parendused		66 167		66 167		66 167
Amortisatsioonikulu	-2 730	-1 138	-15 670	-16 808	-2 627	-22 165
Müügid (jääkmaksumuses)		-118 004		-118 004		-118 004
31.12.2022						
Soetusmaksumus	136 492	60 988	86 404	147 392	9 000	292 884
Akumuleeritud kulum	-5 232	-27 960	-38 097	-66 057	-3 884	-75 173
Jääkmaksumus	131 260	33 028	48 307	81 335	5 116	217 711
Ostud ja parendused		79 167		79 167		79 167
Muud ostud ja parendused		79 167		79 167		79 167
Amortisatsioonikulu	-2 730	-12 777	-16 270	-29 047	-1 962	-33 739
Müügid (jääkmaksumuses)		-49 343		-49 343		-49 343
31.12.2023						
Soetusmaksumus	136 492	90 812	86 404	177 216	9 000	322 708
Akumuleeritud kulum	-7 962	-40 737	-54 367	-95 104	-5 846	-108 912
Jääkmaksumus	128 530	50 075	32 037	82 112	3 154	213 796

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Liising	60 732	7 020	53 712		
laen	162 002	7 718		154 284	
Pikaajalised laenud kokku	222 734	14 738	53 712	154 284	
Laenukohustised kokku	222 734	14 738	53 712	154 284	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Liising	33 552	4 121	29 431		2025
laen	176 313	15 126	161 187		
Pikaajalised laenud kokku	209 865	19 247	190 618		
Laenukohustised kokku	209 865	19 247	190 618		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	387 248	305 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	387 248	305 800
Kokku müügitulu	387 248	305 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata koolitus	387 248	305 800
Kokku müügitulu	387 248	305 800

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	26 076	30 207
Üür ja rent	78 450	40 103
kommunaaliteenused	17 780	18 618
koolituskulud ja õppematerjalid	9 050	2 952
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	131 356	91 880

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Pangateenused	350	549
Reklamiteenusd	2 734	1 942
Raamatup.teenused	0	0
Autoholdus, Liising	2 505	2 426
Telefonikõned ja IT	1 717	1 681
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 306	6 598

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 194	121 734
Sotsiaalmaksud	46 708	41 661
Kokku tööjõukulud	184 902	163 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113	51 841
Kokku võlad ja ettemaksed	113	51 841

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 960	102 165
Kokku ostetud	49 960	102 165

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 703	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Gelmett Consult Osaühing (registrikood: 11545116) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI LEVITIN	Juhatuse liige	30.06.2024
KÄTLIN NAEL	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 665
Kokku	501 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	387248	100.00%	Jah