

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Gelmett Consult Osühing

registrikood: 11545116

tänava/talu nimi, Pioneeri 8

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 30328

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

e-posti aadress: info@kutsekool24.ee

veebilehe aadress: www.kutsekool24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Õppekeskuse asjajamise keel on eesti keel.

Koolitused toimuvad eelkõige õppekeskuse esindustes Valge 10, Tallinn, Harju maakond või Pioneeri 8 Kohtla-Järve linn Ida-Viru maakond või Vaksali 19 Narva linn Ida-Viru maakond või õppekeskuse poolt renditud ruumides vastavalt koolituse tellija vajadusele, kus tehnilistest vahenditest on võimalik kasutada õppetöös vajalikke seadmeid ja vahendeid. Organisatsioonisisised koolitused viiakse läbi koolituse tellija koolitusruumides.

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

GELMETT CONSULT ÕPPEKESKUS on akkrediteeritud Eesti Töötukassa poolt projektis „KOOLITUSKAART” töötutele täiendkoolituse kursuste korraldamiseks.

Meie kliendid ja partnerid : EESTI TÖÖTUKASSA, MTÜ TÖÖTUTE ADAPTATSIOONIKESKUS, MTÜ UUS SILD, MTÜ TÖÖTUTE KONSULTATSIOONIKESKUS, OÜ SOTSIAALNE ÕPPEKESKUS, MTÜ EDU VALEM, ja muud

Viimase majandusaasta tähtsamad näitavad (EUR)

Realiseerimise netokäive - 241 837

Ärikasum - 23 404

Osakapital - 2 556

Eesmärgid 2016 aastaks:

- planeeritav netokäive - 350 000 EUR

- planeeritav ärikasum - 35 000 EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 540	8 950	2
Nõuded ja ettemaksed	100 828	279 146	
Varud	37 409	37 411	4
Kokku käibevara	170 777	325 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	225 160	252 386	6
Kokku põhivara	225 160	252 386	
Kokku varad	395 937	577 893	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	756	0	7
Võlad ja ettemaksed	45 480	222 187	8
Kokku lühiajalised kohustused	46 236	222 187	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 353	40 762	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 353	40 762	
Kokku kohustused	57 589	262 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 068	292 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 404	20 038	
Kokku omakapital	338 348	314 944	
Kokku kohustused ja omakapital	395 937	577 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	241 837	210 256	11
Muud äritulud	18 447	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 473	-119 477	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 840	-14 127	13
Tööjõukulud	-69 102	-48 376	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 322	-8 238	
Muud ärikulud	-2 260	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 287	20 038	
Intressikulud	-883	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 404	20 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 404	20 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 287	20 038	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 322	-8 238	
Muud korrigeerimised	111	32 561	
Kokku korrigeerimised	28 433	24 323	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	178 318	-16 292	
Varude muutus	0	-357	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176 707	-5 131	
Kokku rahavood äritegevusest	54 331	22 581	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 099	0	
Antud laenud	-1 500	-29 815	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 615	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 599	-26 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 900	10 464	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 042	-12 151	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 142	-1 687	
Kokku rahavood	23 590	-5 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 950	14 256	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 590	-5 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 540	8 950	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	320	292 030	294 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 038	20 038
31.12.2014	2 556	320	312 068	314 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 404	23 404
31.12.2015	2 556	320	335 472	338 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GELMETT CONSULT juhatuse on raamatupidamise aastaaruande bilansi koostamisel kasutanud alljärgnevat arvetusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakonkontol "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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 300 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arvelduskonto	9 423	8 754
kassa	23 117	196
Kokku raha	32 540	8 950

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	100 828	279 146
nõuded ja ettemaksed	100 828	279 146
Kokku nõuded ostjate vastu	100 828	279 146

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	37 409	37 411
Kokku varud	37 409	37 411

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 210	843
Sotsiaalmaks	2 163	1 397
Kohustuslik kogumispension	82	34
Töötuskindlustusmaksed	153	97
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 608	2 371

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	30 881	7 947	11 149	19 096	212 070	212 070	262 047
Akumuleeritud kulum	-1 280	-3 489	-6 769	-10 258			-11 538
Jääkmaksumus	29 601	4 458	4 380	8 838	212 070	212 070	250 509
Ostud ja parendused		10 115		10 115			10 115
Amortisatsioonikulu	-960	-3 665	-3 613	-7 278			-8 238
31.12.2014							
Soetusmaksumus	30 881	18 062	11 149	29 211	212 070	212 070	272 162
Akumuleeritud kulum	-2 240	-7 154	-10 382	-17 536			-19 776
Jääkmaksumus	28 641	10 908	767	11 675	212 070	212 070	252 386
Ostud ja parendused		-2 104		-2 104			-2 104
Muud ostud ja parendused		-2 104		-2 104			-2 104
Amortisatsioonikulu	-960	-5 644	-767	-6 411			-7 371
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-15 681				-2 070	-2 070	-17 751
31.12.2015							
Soetusmaksumus	28 641	8 804	767	9 571	212 070	212 070	250 282
Akumuleeritud kulum	-16 641	-5 644	-767	-6 411	-2 070	-2 070	-25 122
Jääkmaksumus	12 000	3 160	0	3 160	210 000	210 000	225 160

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen	756	756		
Lühiajalised laenud kokku	756	756		
Muud laenukohustused				
laen 1	11 353		11 353	
Muud laenukohustused kokku	11 353		11 353	
Laenukohustused kokku	12 109	756	11 353	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
laen1	40 762		40 762	
Muud laenukohustused kokku	40 762		40 762	
Laenukohustused kokku	40 762		40 762	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 172	40 172
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700
Maksuvõlad	3 608	3 608
Kokku võlad ja ettemaksed	45 480	45 480
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	217 125	217 125
Võlad töövõtjatele	2 065	2 065
Maksuvõlad	2 371	2 371
Saadud ettemaksed	626	626
Muud saadud ettemaksed	626	626
Kokku võlad ja ettemaksed	222 187	222 187

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palka võlg detsembri kuu eest	1 700	2 065
Puhkuse reserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 700	2 065

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 837	210 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 837	210 256
Kokku müügitulu	241 837	210 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata koolitus	241 837	210 256
Kokku müügitulu	241 837	210 256

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	43 006	33 286
Transpordikulud	0	700
Üür ja rent	67 685	85 491
Ehitus tööd	1 587	0
koolituskulud	16 195	0
valvekulud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 473	119 477

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangateenused	680	0
Reklamiteenusd	960	2 206
Raamatup.teenused	5 280	5 686
Kindlustus	0	0
Konsultatsiooni teenused	0	300
Telefonikõned	920	987
Muud	0	4 948
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 840	14 127

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	51 646	36 106
Sotsiaalmaksud	17 456	12 270
Kokku tööjõukulud	69 102	48 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 286

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 905
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 665

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2016

Gelmett Consult Osaühing (registrikood: 11545116) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA LEVITINA	Juhatuse liige	03.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 404
Kokku	335 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	241837	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Levitina	48209202235	Järve linnaosa, Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3328232
Mobiiltelefon	+372 5528100
Mobiiltelefon	+372 58070006
E-posti aadress	info@kutsekool24.ee
Veebilehe aadress	www.kutsekool24.ee