

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS

registrikood: 10896977

tänava/talu nimi, Kooli 7

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 5055063, +372 3352137

faks: +372 3352137

e-posti aadress: kersti@kvkoolitus.ee, info@kvkoolitus.ee

veebilehe aadress: www.kvkoolitus.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus alustas oma tegevust 2003 aastal. Põhitegevusalaks on täiendkoolitus ja keeleõpe.

2015.a. tulud moodustasid 360311,- ,
s.h. koolitused välismaal moodustasid ainult 37% üldmahust.

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kahjum moodustas 7752 eurot,

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus keskmine põhitöötajate arv oli 11 inimest, nende ja lepinguliste töötajate tööjõukulud moodustas 2015.a. 76452,00 eurot

Juhatusel liikmele töötasu ei maksnud

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja uute otsimine, ja kindlustamine olemasoleval turgidel.

Samal on jätkata oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 687	31 201
Nõuded ja ettemaksed	61 188	44 653
Varud	33 890	15 517
Kokku käibevara	101 765	91 371
Põhivara		
Materiaalne põhivara	423 195	435 520
Kokku põhivara	423 195	435 520
Kokku varad	524 960	526 891
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 900	44 933
Võlad ja ettemaksed	14 245	19 312
Kokku lühiajalised kohustused	31 145	64 245
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	81 587	42 666
Kokku pikaajalised kohustused	81 587	42 666
Kokku kohustused	112 732	106 911
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	775	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 649	403 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752	13 664
Kokku omakapital	412 228	419 980
Kokku kohustused ja omakapital	524 960	526 891

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	360 311	309 972
Muud äritulud	0	261
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 527	-102 150
Mitmesugused tegevuskulud	-72 142	-49 391
Tööjõukulud	-102 742	-109 935
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 050	-30 479
Muud ärikulud	0	-3 264
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 150	15 014
Muud finantstulud ja -kulud	-2 602	-1 350
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 752	13 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752	13 664

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 150	15 014
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 050	30 479
Kokku korrigeerimised	30 050	30 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 535	-15 497
Varude muutus	-18 373	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 821	-6 447
Makstud intressid	-2 602	-3 397
Kokku rahavood äritegevusest	-6 789	20 152
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 725	-12 011
Antud laenude tagasimaksed	0	-29 561
Laekunud intressid	0	2 048
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 725	-39 524
Kokku rahavood	-24 514	-19 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 201	50 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 514	-19 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 687	31 201

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	403 504	406 316
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	403 504	406 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 664	13 664
31.12.2014	2 556	256	417 168	419 980
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	417 168	419 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 752	-7 752
Muud muutused omakapitalis		519	-519	0
31.12.2015	2 556	775	408 897	412 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugeneb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestase ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeaastal põhivaraks loetakse varasid kasulikkude tööigaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kasutab kasumiaruanne koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

RAHA

Raha ja selle ekvivalentide kajastakserahavoogude aruandes kassas oleva sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjate tasumata arved kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal #Ebatõenäoliselt laekuvad summad #. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kulusse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

VARUD

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varad hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel (Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu).

MATERIAALNE PÕHIVARA

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aastakuude, mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkude tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele järgmised :

Masinaid ja seadmeid 20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 20-40 %

Hooned 8%

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

TEHINGUD SEOTUS OSAPOOLTEGA

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ soetud osapoolteks on loetud:

- a) omanike (emattevõtte ning emattevõtte omanikud)
- b) emattevõtte teisi tütarettevõtteid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kajastab oma bilansis eraldist, kui ettevõtet lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus; kohustuste realiseerimine on tõenäoline; kohustuste summalt on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerimise tõenäosus on suurem, kui 50 %. Kui realiseerimise tõenäolisus on väiksem kui 50 %, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid senduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimustliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustusena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muutada kohustuseks.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid väljakuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtesei moodusta eraldist enne dividendid väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

TEHINGUD VÄLISVALUUTAS NING VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD FINANTVARAD JA -KOHUSTUSED

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakurssid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval on ümber hinnatud eesti kroonidesse eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samal põhimõttel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatud mittemonetaarsed finantivarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

TULU KAJASTAMINE

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Tule teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne koostamisel on laekumised ja väljaminekud rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahalise majandustehingu mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

BILANSIPÄEVA JÄRGSED SÜNMUSED

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansiväljane sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
pangad	6 687	15 900
sularaha	0	15 301
Kokku raha	6 687	31 201

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 583	2 818
Üksikisiku tulumaks		1 221	1 300
Sotsiaalmaks		2 292	2 321
Kohustuslik kogumispension		112	135
Töötuskindlustusmaksed		167	205
Intress	5		
Ettemaksukonto jääk	84		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	6 375	6 779

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	49 282	461 900			68 259	579 441
Akumuleeritud kulum		-110 857			-44 156	-155 013
Jääkmaksumus	49 282	351 043			24 103	424 428
Amortisatsioonikulu		18 477			4 273	22 750
Müügid					-11 658	-11 658
31.12.2014						
Soetusmaksumus	49 282	461 900			56 601	567 783
Akumuleeritud kulum		-92 380			-39 883	-132 263
Jääkmaksumus	49 282	369 520			16 718	435 520
Ostud ja parendused			19 742	19 742	17 725	37 467
Amortisatsioonikulu		-23 095	-19 742	-19 742	12 787	-30 050
Muud muutused					-19 742	-19 742
31.12.2015						
Soetusmaksumus	49 282	461 900	19 742	19 742	54 584	585 508
Akumuleeritud kulum		-115 475	-19 742	-19 742	-27 096	-162 313
Jääkmaksumus	49 282	346 425	0	0	27 488	423 195

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 212	0
Puhkusetasude kohustus	617	372
Kokku võlad töövõtjatele	4 829	372

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	328 664	214 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 664	214 803
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 647	95 169
Jaapan	23 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 647	95 169
Kokku müügitulu	360 311	309 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	339 710	290 158
renditulud	20 601	19 814
Kokku müügitulu	360 311	309 972

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 628	2 227
Energia	4 288	8 094
Elektrienergia	1 622	3 611
Soojusenergia	0	4 483
Kütus	2 666	0
Mitmesugused bürookulud	28 320	5 844
Lähetuskulud	5 104	8 408
valvekulud	480	0
kindlustuskulud	2 959	3 611
sideteenused	1 674	1 766
raamatupidamiskulud	3 670	3 844
Muud	16 019	15 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 142	49 391

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	76 452	81 850
Sotsiaalmaksud	25 469	31 554
Kokku tööjõukulud	101 921	113 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS (registrikood: 10896977) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VÕLU	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752
Kokku	408 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752
Kokku	408 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	339710	94.28%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20601	5.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Võlu	46301092217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352137
Faks	+372 3352137
Mobiiltelefon	+372 5055063
E-posti aadress	kersti@kvkoolitus.ee
E-posti aadress	info@kvkoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.kvkoolitus.ee