

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Gelmett Consult Osühing

registrikood: 11545116

tänavatalu nimi, Pioneeri 8

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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

2016. aastal moodustas **Gelmett Consult OÜ** müügitulu 262 282 eurot, mis on 8% rohkem 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 18 193 eurot.

Personal

Gelmett Consult OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötaja. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 73 731 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 2017. aastal müüki ca 5% võrra.

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

	2016 aasta	2015 aasta
Müügitulu,EUR	262 282	241 837
Puhaskahjum,EUR	18 193	23 404
Müügitulu kasv,(%)	8,4	15
Puhasrentaablus(%)	6,93	9,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,11	3,69

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu kasv =(2016.a. müügitulu – 2015.a. müügitulu)/2015.a. müügitulu *100%

Puhasrentaablus= puhaskasum/müügitulu *100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 788	32 540
Nõuded ja ettemaksed	131 631	100 828
Nõuded ostjate vastu	101 096	72 863
Muud nõuded	30 535	27 965
Kokku varud	30 000	37 409
Tooraine ja materjal	30 000	37 409
Kokku käibevarad	206 419	170 777
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	205 017	225 160
Kokku põhivarad	205 017	225 160
Kokku varad	411 436	395 937
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	756
Võlad ja ettemaksed	50 221	45 480
Võlad tarnijatele	39 513	40 172
Võlad töövõtjatele	3 062	1 701
Maksuvõlad	7 646	3 607
Kokku lühiajalised kohustised	50 221	46 236
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 674	11 353
Kokku pikaajalised kohustised	4 674	11 353
Kokku kohustised	54 895	57 589
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 472	312 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 193	23 404
Kokku omakapital	356 541	338 348
Kokku kohustised ja omakapital	411 436	395 937

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	262 282	241 837
Muud äritulud	0	18 447
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 482	-128 473
Mitmesugused tegevuskulud	-13 991	-7 840
Tööjõukulud	-73 731	-69 102
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 143	-28 322
Muud ärikulud	0	-2 260
Ärikasum (kahjum)	18 935	24 287
Intressikulud	-742	-883
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 193	23 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 193	23 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GELMETT CONSULT juhatus on raamatupidamise aastaaruande bilansi koostamisel kasutanud alljärgnevaid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskonto	16 064	9 423
kassa	28 724	23 117
Kokku raha	44 788	32 540

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 669	1 210
Sotsiaalmaks	4 519	2 163
Kohustuslik kogumispension	169	82
Töötuskindlustusmaksed	289	153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 646	3 608

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 605	-538	0	-538			-5 143
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-15 000	-15 000	-15 000
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 000	3 160	0	3 160	210 000	210 000	225 160
Akumuleeritud kulum	-4 605	-538	0	-538	-15 000	-15 000	-20 143
Jääkmaksumus	7 395	2 622	0	2 622	195 000	195 000	205 017

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
laen	4 674	0	4 674	
Muud laenukohustised kokku	4 674		4 674	
Laenukohustised kokku	4 674		4 674	
	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 laenukohustised				
laen 1	11 353		11 353	
Muud laenukohustised kokku	11 353		11 353	
Laenukohustised kokku	12 109	756	11 353	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 282	241 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	262 282	241 837
Kokku müügitulu	262 282	241 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata koolitus	262 282	241 837
Kokku müügitulu	262 282	241 837

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	39 403	43 006
Üür ja rent	77 454	67 685
Ehitus tööd	0	1 587
koolituskulud	18 625	16 195
valvekulud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 482	128 473

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Pangateenused	186	680
Reklamiteenusd	692	960
Raamatup.teenused	5 160	5 280
Konsultatsioni teenused	0	0
Telefonikõned	633	920
Muud	7 320	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 991	7 840

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	55 105	51 646
Sotsiaalmaksud	18 626	17 456
Kokku tööjõukulud	73 731	69 102
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Gelmett Consult Osaühing (registrikood: 11545116) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA LEVITINA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 193
Kokku	353 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	262282	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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