

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Gersi

registrikood: 10427254

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6419181, +372 5031500 ; +372 5044700

e-posti aadress: gersiou@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Gersi OÜ on asutatud 1998.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on iluteenuste osutamine, kosmeetikatoodete müük, stiili- ja ilukonsultatsioonid ning sellealane koolitus.

2015.aastal oli ettevõtte käive 277 806.-eurot .

Käibest 71 % moodustavad pakutavad iluteenused. Ettevõttes oli 2015.aastal keskmine töötajate arv 11.

Gersi OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhataja töötab ettevõttes palgalisena.

2015.a. püüdsime jätkuvalt parandada teenuste kvaliteeti ja suurendada kliendibaasi, samuti plaanime suurendada müüdavate kaupade ja teenuste nomenklatuuri.

2015.a. ja 2014.a. võrdlus finantssuhtarvudes:

	2015.a.	2014.a.
Puhas rentaablus ROA = puhaskasum/ kokku varad * 100	3,04 %	10,45 %
Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused	3,28	10,08
Tegevustulukus = puhaskasum / müügitulu * 100	3,31 %	9,42 %
Omakapitali tulutase ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	6,16 %	15,60 %

Juhatuse hinnangul on Gersi OÜ jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 633	90 817	2
Nõuded ja ettemaksed	96 496	87 408	3
Varud	84 863	87 506	4
Kokku käibevara	298 992	265 731	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 042	3 341	6
Kokku põhivara	4 042	3 341	
Kokku varad	303 034	269 072	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	91 108	26 353	7
Kokku lühiajalised kohustused	91 108	26 353	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	62 500	62 500	
Kokku pikaajalised kohustused	62 500	62 500	
Kokku kohustused	153 608	88 853	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 200	15 200	
Kohustuslik reservkapital	1 520	1 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 499	135 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 207	28 117	
Kokku omakapital	149 426	180 219	
Kokku kohustused ja omakapital	303 034	269 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	277 806	298 413	8
Muud äritulud	174	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 142	-125 707	9
Mitmesugused tegevuskulud	-42 116	-41 294	10
Tööjõukulud	-99 428	-96 897	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 280	-3 560	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 014	30 955	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 807	-2 838	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 207	28 117	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 207	28 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 014	30 955
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 280	3 560
Kokku korrigeerimised	3 280	3 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 087	8 938
Varude muutus	12 097	11 209
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 643	-5 809
Kokku rahavood äritegevusest	29 947	48 853
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 981	0
Laekunud intressid	850	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 131	7
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50 500
Makstud intressid	0	-3 605
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-54 105
Kokku rahavood	26 816	-5 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 817	96 062
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 816	-5 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 633	90 817

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	15 200	1 520	135 382	152 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 117	28 117
31.12.2014	15 200	1 520	163 499	180 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 207	9 207
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	15 200	1 520	132 706	149 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersi 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Gersi kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis lähtuvalt raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 200.-EURO ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika, arvutustehnika ja sidevahendid	2,5 aastat
Mööbel ja muu kontori inventar	3 aastat
Litsentsid, patendid	4 - 20 aastat

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid valitsevat mõju omavate osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	3 622	1 370
arvelduskontod	114 011	89 447
Kokku raha	117 633	90 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 500	11 500
Ostjatelt laekumata arved	11 500	11 500
Ettemaksed	84 996	84 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 496	96 496
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 412	2 412
Ostjatelt laekumata arved	2 412	2 412
Ettemaksed	84 996	84 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 408	87 408

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	84 863	87 506
müügiks ostetud kaubad	84 863	87 506
Kokku varud	84 863	87 506

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 000	
Käibemaks	5 133	3 935
Üksikisiku tulumaks	1 064	1 618
Sotsiaalmaks	2 362	3 702
Kohustuslik kogumispension	81	152
Töötuskindlustusmaksed	151	255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 791	9 662

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus			51 459	51 459
Akumuleeritud kulum			-44 558	-44 558
Jääkmaksumus			6 901	6 901
Amortisatsioonikulu			-3 560	-3 560
31.12.2014				
Soetusmaksumus			51 459	51 459
Akumuleeritud kulum			-48 118	-48 118
Jääkmaksumus			3 341	3 341
Ostud ja parendused	3 981	3 981		3 981
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-3 022	-3 280
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 981	3 981	51 459	55 440
Akumuleeritud kulum	-258	-258	-51 140	-51 398
Jääkmaksumus	3 723	3 723	319	4 042

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 581	15 581
Võlad töövõtjatele	9 117	9 117
Maksuvõlad	18 791	18 791
Muud võlad	47 619	47 619
Intressivõlad	4 205	4 205
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	3 414	3 414
Kokku võlad ja ettemaksed	91 108	91 108
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 856	6 856
Võlad töövõtjatele	8 286	8 286
Maksuvõlad	9 662	9 662
Muud võlad	1 549	1 549
Intressivõlad	1 549	1 549
Kokku võlad ja ettemaksed	26 353	26 353

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 806	298 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 806	298 413
Kokku müügitulu	277 806	298 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri- ja muu iluteenindus	196 682	213 007
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	42 766	40 000
Muud büroo abitegevused, dokumentatsiooni koostamine, valguskoopiad	35 438	38 789
Koolitused	2 920	6 617
Kokku müügitulu	277 806	298 413

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	26 532	30 993
Müügi eesmärgil ostetud teenused	65 891	0
Energia	4 434	5 302
Elektrienergia	4 434	5 302
Alltöövõtutööd	0	75 350
Üür ja rent	10 598	10 563
Muud	4 687	3 499
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 142	125 707

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	296	1 424
Mitmesugused bürookulud	13 591	14 093
Lähetuskulud	8 536	1 873
Koolituskulud	3 135	3 435
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	317
Muud	16 558	20 152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 116	41 294

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	73 636	71 746
Sotsiaalmaksud	25 792	25 151
Kokku tööjõukulud	99 428	96 897
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	12

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 337	74 994		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			378	64 876

2015	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 027	32 718	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 397	30 722	52 810

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Osaühing Gersi (registrikood: 10427254) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KÜTTIS	Juhatuse liige	06.06.2016
SIRJE KÜTTIS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 207
Kokku	132 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	196682	70.80%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	42766	15.39%	Ei
Valguskoopiad, dokumentide koostamine ja muud büroo abitegevused	82191	35438	12.76%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2920	1.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Küttis	35205300389		8835 EUR
Sirje Küttis	45008260325		6365 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6419181
Mobiiltelefon	+372 5031500 ; +372 5044700
E-posti aadress	gersiou@gmail.com
E-posti aadress	eha@scanweld.ee