

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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.

2014.aastal oli ettevõtte käive 298 415.-eurot .

Käibest 71 % moodustavad pakutavad iluteenused. Ettevõttes oli 2014.aastal keskmine töötajate arv 12.

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

2014.a. püüdsime jätkuvalt parandada teenuste kvaliteeti ja suurendada kliendibaasi, samuti plaanime suurendada müüdavate kaupade ja teenuste nomenklatuuri.

2014.a. ja 2013.a. võrdlus finantssuhtarvudes:

	2014.a.	2013.a.
varade tulukus ROA	10,45 %	29,13 %
likviidsuskordaja	10,08	9,51
tegevustulukus	9,42 %	25,68 %
omakapitali tulukus ROE	15,60 %	57,07 %

Juhatuse hinnangul on Gersi OÜ jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 817	96 062	2
Nõuded ja ettemaksed	87 408	96 345	3
Varud	87 506	98 714	4
Kokku käibevara	265 731	291 121	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 341	6 901	6
Kokku põhivara	3 341	6 901	
Kokku varad	269 072	298 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 353	30 610	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 353	30 610	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	62 500	115 310	
Kokku pikaajalised kohustused	62 500	115 310	
Kokku kohustused	88 853	145 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 200	15 200	
Kohustuslik reservkapital	1 520	1 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 382	48 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 117	86 811	
Kokku omakapital	180 219	152 102	
Kokku kohustused ja omakapital	269 072	298 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	298 413	338 107	8
Muud äritulud	0	7 663	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 707	-133 666	9
Mitmesugused tegevuskulud	-41 294	-37 663	10
Tööjõukulud	-96 897	-78 859	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 560	-3 353	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 955	92 229	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 838	-5 418	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 117	86 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 117	86 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 955	92 229
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 560	3 353
Kokku korrigeerimised	3 560	3 353
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 938	13 461
Varude muutus	11 209	63
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 809	1 997
Kokku rahavood äritegevusest	48 853	111 103
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 652
Laekunud intressid	7	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	-7 636
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-50 500	-53 737
Makstud intressid	-3 605	-3 124
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 105	-56 861
Kokku rahavood	-5 245	46 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 062	49 456
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 245	46 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 817	96 062

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 200	1 520	48 571	65 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 811	86 811
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersi 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	1 370	2 439
arvelduskontod	89 447	93 623
Kokku raha	90 817	96 062

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 349	11 349
Ostjatelt laekumata arved	11 349	11 349
Ettemaksed	84 996	84 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 345	96 345

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	87 506	98 714
müügiks ostetud kaubad	0	98 714
Kokku varud	87 506	98 714

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 935	3 601
Üksikisiku tulumaks	1 618	1 719
Sotsiaalmaks	3 702	3 724
Kohustuslik kogumispension	152	186
Töötuskindlustusmaksed	255	296
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 662	9 526

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	43 807	43 807
Akumuleeritud kulum	-41 205	-41 205
Jääkmaksumus	2 602	2 602
Ostud ja parendused	7 652	7 652
Amortisatsioonikulu	-3 353	-3 353
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 789	13 789
Võlad töövõtjatele	7 295	7 295
Maksuvõlad	9 526	9 526
Kokku võlad ja ettemaksed	30 610	30 610

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	298 413	338 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	298 413	338 107
Kokku müügitulu	298 413	338 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri- ja muu iluteenindus	213 007	205 556
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	40 000	38 468
Muud büroo abitegevused, dokumentatsiooni koostamine, valguskoopiad	38 789	87 897
Koolitused	6 617	6 186
Kokku müügitulu	298 413	338 107

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	30 993	39 064
Energia	5 302	4 966
Elektrienergia	5 302	4 966
Alltöövõtutööd	75 350	79 485
Üür ja rent	10 563	8 333
Muud	3 499	1 818
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 707	133 666

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 424	743
Mitmesugused bürookulud	14 093	11 666
Lähetuskulud	1 873	7 222
Koolituskulud	3 435	3 196
Riiklikud ja kohalikud maksud	317	0
Muud	20 152	14 836
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 294	37 663

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	71 746	58 620
Sotsiaalmaksud	25 151	20 238
Kokku tööjõukulud	96 897	78 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	378	64 876	7 580	122 510

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
2013	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	93 026	85 390	53 738

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Gersi (registrikood: 10427254) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KÜTTIS	Juhatuse liige	30.06.2015
SIRJE KÜTTIS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 117
Kokku	163 499
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	213007	71.38%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	40000	13.40%	Ei
Valguskoopiad, dokumentide koostamine ja muud büroo abitegevused	82191	38789	13.00%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	6617	2.22%	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