

30.06.2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE

18
KRISTEL LEN

Ettevõtte nimetus	OSAÜHING GERSI
Äriregistri kood	10427254
Majandusaasta algus	01.01.2004.a
Majandusaasta lõpp	31.12.2004.a
Aadress	Pärnu mnt.22, 10141, Tallinn
Juhatuse liikmed	Sirje Küttis Indrek Küttis
Telefonid	600 89 81
Fax	600 89 82
Põhitegevusalad	Iluteenused ja toodete müük ning stiili- ja ilukonsultatsioonid
Omandivorm	Era
Audiitorkontroll	Maire Otsus 53 422 425
Raamatupidaja	Olga Harro 600 89 81

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk.2
Juhatuse deklaratsioon	lk.3
Bilanss	lk.4
Kasumiaruanne	lk.5
Rahavoogude aruanne	lk.6
Omakapitali muutuste aruanne	lk.7
Aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	lk.8-9
Lisad:	
Lisa 1 - Raha ja pangakontod	lk.10
Lisa 2 - Nõuded ostjate vastu	lk.10
Lisa 3- Muud nõuded	lk.10
Lisa 4- Varud	lk.10
Lisa 5 - Materiaalse põhivara liikumine	lk.10
Lisa 6 - Võlad tarnijatele	lk.11
Lisa 7 - Maksuvõlad	lk.11
Lisa 8 - Viitvõlad	lk.11
Lisa 9 - Kapitalirent	lk.11
Lisa 10- Pikaajalised kohustused	lk.11
Lisa 11- Müügitulu	lk.12
Audiitori järeldusotsus	
Kasumijaotamise ettepanek	lk.13
Majandusaasta aruande allkirjad	lk.14



2004 MAJANDUSAASTA ARUANNE

2004. a tegevusaruanne

OÜ Gersi põhitegevus on iluteenuste osutamine, kosmeetikatoodete müük, stiili- ja ilukonsultatsioonid ning sellealane koolitus.

Realiseerimise netokäive oli 2004. aastal 3 157 729 krooni, mis on 15% rohkem kui 2003.aastal. Käibest 71,3 % moodustavad osutatud iluteenused, 25,4 % toodete müük, 1,8% koolitus ja konsultatsioonid ning ülejäänud osa muud osutatud teenused.

2004 aastal tekkis ärikahjum summas 35 274 krooni. Kahjumit suurendasid 10618 krooni võrra intressikulud: kapitalirendilt tasuti intresse 2805 krooni ja laenudelt arvestati 7813 krooni, peale intresse kujunes aruandeaasta kahjumiks 45 877 krooni.

2004. aasta kahjum tekkis põhiliselt vajadusest avada 2004. aastal uus ilusalong aadressil Tartu mnt.2. Salongi avamine, samuti ka teistest firmadest ostetud materjalide - ja teenuste (küte, elekter, rendikulud, kommunaalteenused jne.) hindade tõus suurendas kulusid 2004. aastal võrreldes eelmise aastaga materjalide osas 15,8% ja teenuste osas 23,1 %. Uus ilusalong vajas ka sisustamist ja uusi töökohti. Põhivara osteti 2004. aastal 291 173 krooni eest, põhivara amortisatsioon võrreldes 2003.aastaga kasvas 19,9 %. ning tööjõukulud 19 %, seega kõikide ärikulude kasv oli kõrgem kui äritulude kasv samal perioodil.

Juhatus on kaheliikmeline, kellele ÄS § 180 järgi juhtimistasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv 2004. aastal oli 20 (2003.a. 17-st.) ning töötasude kogusumma oli 769 599 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 262 335 krooni, seega vastavalt 120 233 ja 44 797 krooni enam kui 2003. aastal.

Juhataja töötab osaühingus palgalisena ning tema aasta töötasu oli 102 585 krooni.

Osaühingu juhatuse hinnangul on OÜ Gersi jätkuvalt tegutsev. Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

Sirje Küttis

juhataja

.....


SISSE TULNUD

3 0. 06. 2005

2004 MAJANDUSAASTA ARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Gersi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja osakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aasta-aruande koostamisel on järgitud Eesti raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Gersi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

22. juuni 2005 aastal Tallinnas

Sirje Küttis

juhataja

.....

3 0. Ub. 2005

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12.2004.a

	Aruandeaasta lõpul 31.12.04	Aruandeaasta algul 01.01.04
AKTIVA	1 093 938	815 497
KÄIBEVARA KOKKU	624 339	487 276
RAHA JA PANGAKONO (lisa 1)	136 086	119 847
NÕUDED OSTJATE VASTU (lisa 2)	46 959	43 905
MITMESUGUSED NÕUDED Muud lühiajalised nõuded (lisa3)	16 000	15 500
ETTEMAKSED		
Tulevaste perioodide kulud	61 196	2 596
VARUD	364 098	305 428
Kaubad müügiks (lisa 4)	363 255	305 428
Ettemaksed hankijale	843	0
MATERIAALNE PÕHIVARA (lisa 5)	469 599	328 221
sh. Masinad, seadmed, inventar	1 147 672	856 499
sh. Akumuleeritud põhivara kulum	-678 073	-528 278
PASSIVA	1 093 938	815 497
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed (lisa 9)	0	63 338
Võlad tarnijatele (lisa 6)	151 681	88 242
Maksuvõlad (lisa 7)	107 062	51 287
Viitvõlad (lisa 8)	120 457	102 015
sh. Võlad töövõtjatele	109 062	68 442
sh. Muud viitvõlad	11 395	33 573
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	379 200	304 882
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU (lisa 10)	250 000	0
Laen	250 000	0
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS	464 738	510 615
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000
sh. Põhikirjas näidatud osakapitali suurus	240 000	240 000
RESERVID	24 000	24 000
sh. Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum	246 615	198 935
ARUANDEAASTA KASUM	-45 877	47 680

Majandusaasta aruanne 2004 OÜ Gersi lk.4

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
24.06.05
MAIRE OTSUS

KASUMIARUANNE (skeem 1)	2004	2005. a. Ub. 2005
ÄRITULUD KOKKU	3 175 640	2 767 220
Müügitulu (lisa 11)	3 157 729	2 746 044
Muud äritulud	17 911	21 176
ÄRIKULUD KOKKU	3 210 914	2 710 808
Kaubad, toore, materjal	1 072 449	925 840
Mitmesugused tegevuskulud	953 055	774 360
Tööjõukulud	1 031 934	866 904
sh. Palgakulud	769 599	649 366
sh. Sotsiaalmaksud	258 614	214 291
sh. Töötuskindlustusmaks	3 721	3 247
Põhivara kulum	149 795	124 945
Muud ärikulud	3 681	18 759
ÄRIKASUM	-35 274	56 412
Muud finantstulud	15	0
Intressikulud	10 618	8 732
Kasum majandustegevusest	-45 877	47 680
ARUANDEAASTA KASUM	-45 877	47 680

Majandusaasta aruanne 2004 OÜ Gersi lk.5



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
27.06.05
MAIRE OTSUS

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kaudne meetod)

	2004.a	2003.a
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	-35 274	56 412
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 795	124 945
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus	- 62 154	-31 491
Äritegevusega seotud kohust.- ja ettem. muutus	129 843	10 983
Varude muutus	- 58 670	8 943
Intressimaksed	-2 790	- 8 732
Rahavood äritegevusest kokku	120 735	161 060
Rahavoog investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-291 173	- 17 955
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-291 173	-17 955
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendimaksete tasumine	-63 338	-63 561
Saadud laenu	300 000	
Antud laenu tagasimaks	- 50 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	186 662	-63 561
Rahavood kokku	16 239	79 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 847	40 303
Raha ja raha ekvivalendi muutus	16 239	79 544
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	136 086	119 847



Omakapitali muutuste aruanne

	Osa kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kokku
Seis 01.01.2003	240 000	24 000	111 346	87 589	462 935
Eelmiste per.kasum			87 589	-87 589	
2003.maj.aasta kasum				47 680	47 680
Seis 31.12.2003	240 000	24 000	198 935	47 680	510 615
Seis 01.01.2004	240 000	24 000	198 935	47 680	510 615
Eelmiste per.kasum			47 680	-47 680	
2004.maj.aasta kahjum				- 45 877	- 45 877
Seis 31.12.2004	240 000	24 000	246 615	- 45 877	464 738



30.06.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Gersi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2004. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise oimkonna juhendid. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt eesti kroonides. Gersi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Nõuete hindamine

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

Materiaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000.- krooni 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 tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad, seadmed ja inventar	20 – 30 % aastas
------------------------------	------------------



30.06.2005

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

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

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele, kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule. Amortisatsiooni arvestatakse tavaolukorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

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

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis kajastatud muudes viitvõlgades.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Gersi moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Majandusaasta aruanne 2004 OÜ Gersi lk.9

**Allkirjastatud
identifitseerimiseks**
29.06.05
MAIRE OTSUS

30.06.2005

2004. MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD**Lisa 1 - Raha ja pangakontod**

	2004	2003
Sularaha kassas	29 363	66 439
Pangakontod EEK	106 723	53 408
Kokku	136 086 krooni	119 847 krooni

Lisa 2 - Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 46 959 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal ei tunnistanud ostjate nõudeid lootusetuteks.

Lisa 3 - Muud nõuded

Jaemüügikassa vahetusraha 1000 krooni ja rendi deposiit 15 000 krooni.

Lisa 4- Varud

Varud 2004.a.on summas 364 098 krooni sh. 843 krooni ettemaks hankijale kauba eest ja kauba jääk laos (kosmeetikavahendid müügiks- ja teenuse osutamiseks) 2004.a. 363 255 krooni, 2003.aastal 305 428 krooni.

Lisa 5 - Materiaalse põhivara liikumine

	Mainad, seadmed, tööriistad, inventar jm.	Akumul. kulum	Kokku
Seis 01.01.03	838 544	-403 333	435 211
Soetus	17 955		17 955
Akum. kulum		-124 945	-124 945
Seis 31.12.03	856 499	-528 278	328 221
Seis 01.01.04	856 499	-528 278	328 221
Soetus	291 173		291 173
Akum. kulum		-678 073	- 678 073
Seis 31.12.04	1 147 672	-678 073	469 599

Majandusaasta aruanne 2004OÜ Gersi lk.10

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
27.06.05
MAIRE OTSUS

30.06.2005

Lisa 6- Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on bilansis kajastatud summas 151 681 krooni,
2004.a. - 88 242 krooni.

Lisa 7 – Maksuvõlad

	2004	sh.intress	2003	intress
Käibemaks	42 717	171	19 197	5
Isiku tulumaks	17 707	0	10 682	0
Sotsiaalmaks	42 647	0	19 85	0
Töötuskindlustusmaks	1 931	2	886	0
Kogumispension	2 060	1	671	0
Kokku	107 062	174	51 287	5

Lisa 8 – Viitvõlad

	2004	2003
Võlad töövõtjatele	109 067	68 442
Muud viitvõlad:		
Sotsiaalmaks	-	21 872
Isiku t/maks	-	9 550
Kogumispension	-	913
Intressivõlad laenudelt	7 813	-
Muud (kaardimakse jne.)	3 818	1 238
	120 457	102 015

Lisa 9 - Kapitalirent

Hansa Liising Eesti AS kapitalirendileping nr. 0049527L - 26.11.2002, kehtivusajaga 30.11.2004, soetatud solaarium Ergoline Open Sun 450 A. R.T., maksumusega 205 500 krooni. 2004.a. maksti vara eest kokku 63 338 krooni ja intresse 2 805 krooni.

Lisa 10- Pikaajalised kohustused

Pikaajaline laen 250 000 krooni koosneb võlast eraisikule 100 000 krooni tagastamise tähtajaga 31.12.2006 ja intressiga 5% aastas ning laen äriühingule 150 000 krooni, tagastamise tähtajaga 30. 06. 2006 ja intressiga 5% aastas.



30.05.2005

Lisa 11 - Müügitulu

Käive kokku stiili- ja ilukonsultatsioonide, koolituse ning kosmeetikateenuste
osutamisest
3 175 640 krooni. Käibe toimumise koht Eesti Vabariik.

	2004	2003
Eesti Vabariigis	3 175 640	2 746 044

Majandusaasta aruanne 2004 OÜ Gersi lk.12



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
27.05.05
KÄIRE OTSUS

OÜ Gersi osanikele Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud OÜ Gersi 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansimahtu 1 093 938 krooni ja majandusaasta finantstulemuseks 45 877 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Gersi finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 27. juunil 2005.a.


Maire Otsus
Vannutatud audiitor

30.06.2005

OÜ Gersi

2004. MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2004	246 615
2004. aasta kahjum	45 877

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2004	200 738
----------------------------------	---------

Ettepanek kasumit mitte jaotada.



SISSE TULNUD

30.06.2005

OÜ Gersi 2004 majandusaasta aruande allkirjad

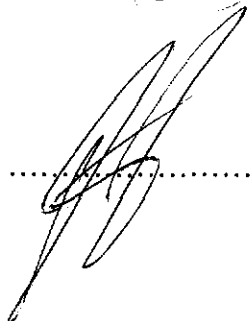
Sirje Küttis

Juhataja

.....


Indrek Küttis

Juhatuse liige

.....


22. juuni 2005.a.

**Osaühing Gersi
Osanike otsuse protokoll nr.1**

Tallinnas 22. juunil 2005.a.

Osalesid 2 (kaks) osanikku. Otsustati ühehäälselt.

Päevakord:

2004 aastabilansi kinnitamine ja kasumi jaotus.

Otsustati:

Lugeda 2004 aasta kordaläinuks ja kinnitada bilanss mahus 1 093 938 krooni
ning aruandeaasta kahjum 45 877 krooni.
Kasumit otsustati mitte jaotada.

Osanikud:

Sirje Küttis
i.kood 45008260325



Indrek Küttis
i.kood 35205300389



OÜ Gersi
Reg.nr.10427254
Pärnu mnt. 22,
10141, Tallinn

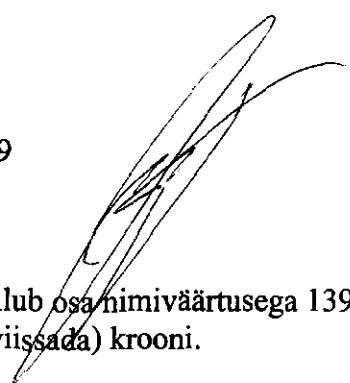
Osanike nimekiri vastavalt ÄS § 182 järgi.

Sirje Küttis
i. kood 45008260325
Landi 7
13516 Tallinn



Sirje Küttisele kuulub osa nimiväärtusega 100 500 (ükssada tuhat viissada) krooni.

Indrek Küttis
i.kood 35205300389
Landi 7
13516 Tallinn



Indrek Küttisele kuulub osa nimiväärtusega 139 500 (ükssada kolmkümmend üheksa tuhat viissada) krooni.