

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Gersi Ilteenus

registrikood: 11018061

tänavatalu nimi, Liivalaia 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, eha@scanweld.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	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 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Gersi Iluteenus alustas 2006.aastal.

Ettevõtte tegevusaladeks on iluteenuste osutamine, kosmeetikatoodete müük, stiili- ja ilukonsultatsioonid ning sellealane koolitus.

Realiseerimise netokäive oli 2015.aastal 145 892.-EUR ja puhaskasum 17 622.-EUR.

Juhatus on kaheliikmeline. Keskmise töötajate arv 2015.aastal oli 8.

Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

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	6,69 %	18,11 %
Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	2,72	2,6
Tegevustulukus = puhaskasum / müügitulu * 100	12,08 %	26,28 %
Omakapitali tulutase ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100	10,57 %	29,45 %

Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	202 545	239 922	2
Nõuded ja ettemaksed	11 177	11 374	3
Varud	49 879	39 874	4
Kokku käibevara	263 601	291 170	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	97	6
Kokku põhivara	0	97	
Kokku varad	263 601	291 267	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96 838	112 126	8
Kokku lühiajalised kohustused	96 838	112 126	
Kokku kohustused	96 838	112 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 217	118 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 622	52 757	
Kokku omakapital	166 763	179 141	
Kokku kohustused ja omakapital	263 601	291 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	145 892	200 722	9
Muud äritulud	0	326	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 451	-63 487	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 576	-7 205	11
Tööjõukulud	-66 092	-67 102	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-97	-227	6
Muud ärikulud	-584	-919	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 092	62 108	
Muud finantstulud ja -kulud	30	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 122	62 124	
Tulumaks	-7 500	-9 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 622	52 757	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 092	62 108
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	97	227
Kokku korrigeerimised	97	227
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	197	3 845
Varude muutus	-9 136	11 846
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 657	1 618
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 593	79 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	30	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30	16
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	0
Kokku rahavood	-37 377	79 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239 922	160 262
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 377	79 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	202 545	239 922

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 668	256	158 460	166 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 757	52 757
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2014	7 668	256	171 217	179 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 622	17 622
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	7 668	256	158 839	166 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersi Iluteenus 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 Iluteenus kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raha

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

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.-EUR 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.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

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	1 780	243
arvelduskontod	200 765	239 679
Kokku raha	202 545	239 922

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 308	10 308
Ostjatelt laekumata arved	10 308	10 308
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	869	869
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 177	11 177
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 374	11 374
Ostjatelt laekumata arved	11 374	11 374
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 374	11 374

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	49 879	39 874
Kokku varud	49 879	39 874

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17 500	20 000
Käibemaks	869		339
Üksikisiku tulumaks		408	1 164
Sotsiaalmaks		1 092	2 878
Kohustuslik kogumispension		41	137
Töötuskindlustusmaksed		74	218
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	869	19 115	24 736

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 402	2 402
Akumuleeritud kulum	-2 078	-2 078
Jääkmaksumus	324	324
Amortisatsioonikulu	-227	-227
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 402	2 402
Akumuleeritud kulum	-2 305	-2 305
Jääkmaksumus	97	97
Amortisatsioonikulu	-97	-97
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 402	2 402
Akumuleeritud kulum	-2 402	-2 402
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112	112
Võlad töövõtjatele	5 614	5 614
Maksuvõlad	19 115	19 115
Muud võlad	71 997	71 997
Dividendivõlad	70 000	70 000
Muud viitvõlad	1 997	1 997
Kokku võlad ja ettemaksed	96 838	96 838
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80	80
Võlad töövõtjatele	7 310	7 310
Maksuvõlad	24 736	24 736
Muud võlad	80 000	80 000
Dividendivõlad	80 000	80 000
Kokku võlad ja ettemaksed	112 126	112 126

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 288	126 195
Läti	18 776	17 040
Leedu	2 192	3 031
Soome	352	1 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 608	147 407
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	15 284	53 315
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 284	53 315
Kokku müügitulu	145 892	200 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juiksuri- ja muu iluteenindus	64 303	75 949
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	79 368	123 193
Koolitus	2 221	1 580
Kokku müügitulu	145 892	200 722

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	46 687	63 309
Logistikakulud	4 439	0
Muud	325	178
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 451	63 487

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	903
Mitmesugused bürookulud	2 194	5 476
Lähetuskulud	0	96
Koolituskulud	110	231
Muud	272	499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 576	7 205

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	49 421	50 041
Sotsiaalmaksud	16 671	17 061
Kokku tööjõukulud	66 092	67 102
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 240

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 054
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

OÜ Gersi Iluteenus (registrikood: 11018061) 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)	141 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 622
Kokku	158 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	64303	44.08%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	79368	54.40%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2221	1.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Küttis	35205300389		1917 EUR
Sirje Küttis	45008260325		5751 EUR

Sidevahendid

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