

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Gersi Iluteenus alustas 2006.aastal.

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

Realiseerimise netokäive oli 2013.aastal 240 765.-EUR ja puhaskasum 93 264.-EUR.

Juhatus on kaheliikmeline. Keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 6.

Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

2013.a püüdsime jätkuvalt parandada teenuste kvaliteeti ja suurendada kliendibaasi, samuti plaanime suurendada müüdavate kaupade ja teenuste nomenklatuuri.

2013.a. ja 2012.a. võrdlus finantssuhtarvudes

	2013.a.	2012.a.
Varade tulukus ROA	40,99 %	5,89 %
Likviidsuskordaja	3,72	8,89
Tegevustulukus	38,74%	4,24 %
Omakapitali tulukus ROE	56,05 %	6,53 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	160 262	84 680
Nõuded ja ettemaksed	15 218	18 660
Varud	51 721	23 251
Kokku käibevara	227 201	126 591
Põhivara		
Materiaalne põhivara	324	596
Immateriaalne põhivara	0	167
Kokku põhivara	324	763
Kokku varad	227 525	127 354
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	61 141	14 234
Kokku lühiajalised kohustused	61 141	14 234
Kokku kohustused	61 141	14 234
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 196	97 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 264	7 383
Kokku omakapital	166 384	113 120
Kokku kohustused ja omakapital	227 525	127 354

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	240 765	174 034
Muud äritulud	554	1 983
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 962	-77 039
Mitmesugused tegevuskulud	-17 211	-12 878
Tööjõukulud	-68 816	-77 523
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-439	-1 181
Muud ärikulud	-43	-59
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 848	7 337
Muud finantstulud ja -kulud	49	46
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 897	7 383
Tulumaks	-10 633	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 264	7 383

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103 848	7 337
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	439	1 181
Kokku korrigeerimised	439	1 181
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 363	-4 242
Varude muutus	-28 470	2 351
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 647	5 787
Kokku rahavood äritegevusest	75 533	12 414
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-777
Laekunud intressid	49	46
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49	-731
Kokku rahavood	75 582	11 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 680	72 997
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75 582	11 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 262	84 680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	7 669	256	97 812	105 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 383	7 383
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	7 668	256	105 196	113 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 264	93 264
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2013	7 668	256	158 460	166 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersi Iluteenus 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha kassas	456	4 997
arvelduskontod	159 806	79 683
Kokku raha	160 262	84 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 218	15 218
Ostjatelt laekumata arved	15 218	15 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 218	15 218
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 581	16 581
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 079	2 079
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 660	18 660

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	51 721	23 251
Kokku varud	51 721	23 251

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 633		
Käibemaks	122	2 079	
Üksikisiku tulumaks	1 121		1 972
Sotsiaalmaks	2 400		3 948
Kohustuslik kogumispension	128		208
Töötuskindlustusmaksed	206		448
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 610	2 079	6 576

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 625	1 625
Akumuleeritud kulum	-1 625	-1 625
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	777	777
Amortisatsioonikulu	-181	-181
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 402	2 402
Akumuleeritud kulum	-1 806	-1 806
Jääkmaksumus	596	596
Amortisatsioonikulu	-272	-272
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 402	2 402
Akumuleeritud kulum	-2 078	-2 078
Jääkmaksumus	324	324

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-3 833	-3 833
Jääkmaksumus	1 167	1 167
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-4 833	-4 833
Jääkmaksumus	167	167
Amortisatsioonikulu	-167	-167
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 225	1 225		
Võlad töövõtjatele	5 306	5 306		
Maksuvõlad	14 610	14 610		
Muud võlad	40 000	40 000		
Dividendivõlad	40 000	40 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 141	61 141		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 425	2 425		
Võlad töövõtjatele	5 233	5 233		
Maksuvõlad	6 576	6 576		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 234	14 234		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 609	98 874
Läti	13 784	21 986
Leedu	3 596	4 871
Soome	1 009	454
Rootsi	0	452
Tšehhi	0	1 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 998	127 813
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	48 767	46 221
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 767	46 221
Kokku müügitulu	240 765	174 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri- ja muu iluteenindus	83 380	54 404
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	152 451	116 648
Koolitus	4 934	2 982
Kokku müügitulu	240 765	174 034

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	49 154	77 039
Muud	1 808	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 962	77 039

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	7 261	10 630
Lähetuskulud	8 700	0
Koolituskulud	39	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	294	117
Muud	917	2 131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 211	12 878

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	51 089	57 618
Sotsiaalmaksud	17 727	19 905
Kokku tööjõukulud	68 816	77 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	8 352

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 993	80 995
2012	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 460	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ Gersi Ilteenus (registrikood: 11018061) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KÜTTIS	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 264
Kokku	158 460
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	83380	34.63%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	152451	63.32%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4934	2.05%	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