

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Gersi Iluteenus

registrikood: 11018061

tänava/talu nimi, Liivalaia 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
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

Tegevusaruanne

OÜ Gersi Iluteenus alustas 2006.aastal.

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

Realiseerimise netokäive oli 2012.aastal 174 034.-EUR ja puhaskasum 7 383.-EUR.

Juhatus on kaheliikmeline. Keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 7.

Finantsnäitajad on langenud võrreldes aastaga 2011 seoses tööjõukulude ja materjali ostu kasvuga.

Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

2012.a. ja 2011.a. võrdlus finantssuhtarvudes

	2012.a.	2011.a.
Varade tulukus ROA	5,89 %	29,77%
Likviidsuskordaja	10,24	17,42
Tegevustulukus	4,24 %	27,74 %
Omakapitali tulukus ROE	6,53 %	31,56 %

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 680	72 997	2
Nõuded ja ettemaksud	18 660	13 646	3
Varud	23 251	25 602	5
Kokku käibevara	126 591	112 245	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	596	0	6
Immateriaalne põhivara	167	1 167	7
Kokku põhivara	763	1 167	
Kokku varad	127 354	113 412	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	14 234	7 675	8
Kokku lühiajalised kohustused	14 234	7 675	
Kokku kohustused	14 234	7 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 669	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 813	64 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 383	33 370	
Kokku omakapital	113 120	105 737	
Kokku kohustused ja omakapital	127 354	113 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	174 034	120 308	9
Muud äritulud	1 983	354	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 039	-25 378	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 878	-12 692	11
Tööjõukulud	-77 523	-48 001	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 181	-1 000	
Muud ärikulud	-59	-221	
Ärikasum (kahjum)	7 337	33 370	
Finantstulud ja -kulud	46	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 383	33 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 383	33 370	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 337	33 370
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 181	1 000
Kokku korrigeerimised	1 181	1 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 242	-927
Varude muutus	2 351	-10 593
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 787	-359
Kokku rahavood äritegevusest	12 414	22 491
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-777	0
Laekunud intressid	46	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-731	0
Kokku rahavood	11 683	22 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 997	50 506
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 683	22 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 680	72 997

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	7 669	256	64 442	72 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 370	33 370
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersi Ilteenus 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Gersi Ilteenus 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 ettemaksud

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 tööeast.

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

Seotud osapooled

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

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 997	174
Arvelduskontod	79 683	72 823
Kokku raha	84 680	72 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 581	16 581		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 079	2 079		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 660	18 660		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 339	12 339		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 307	1 307		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 646	13 646		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 079		1 307	
Üksikisiku tulumaks		1 972		813
Sotsiaalmaks		3 948		1 798
Kohustuslik kogumispension		208		68
Töötuskindlustusmaksed		448		229
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 079	6 576	1 307	2 908

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	23 251	25 602
Kokku varud	23 251	25 602

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 625	1 625
Akumuleeritud kulum	-1 625	-1 625
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-2 833	-2 833
Jääkmaksumus	2 167	2 167
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	822	822		
Võlad töövõtjatele	3 945	3 945		
Maksuvõlad	2 908	2 908		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 675	7 675		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 874	87 042
Läti	21 986	22 859
Leedu	4 871	4 486
Soome	454	482
Rootsi	452	786
Tšehhi	1 176	2 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 813	117 804
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	46 221	2 504
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 221	2 504
Kokku müügitulu	174 034	120 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri- ja muu iluteenindus	54 404	44 300
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	116 648	76 008
Koolitus	2 982	0
Kokku müügitulu	174 034	120 308

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	77 039	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	17 375
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	8 003
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 039	25 378

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	5 800
Mitmesugused bürookulud	10 630	1 403
Lähetuskulud	0	5 351
Riiklikud ja kohalikud maksud	117	138
Muud	2 131	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 878	12 692

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	57 618	35 748
Sotsiaalmaksud	19 905	12 253
Kokku tööjõukulud	77 523	48 001
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 352	4 640

2012	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		52 460
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 800	40 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

OÜ Gersi Iluteenus (registrikood: 11018061) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÜTTIS	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 383
Kokku	105 196
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 196
Kokku	105 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	54404	31.26%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	116648	67.03%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2982	1.71%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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