

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Gersi Ilteenus

registrikood: 11018061

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Gersi Iluteenus alustas 2006.aastal.

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

Realiseerimise netokäive oli 2016.aastal 131 348.-EUR ja puhaskasum 10 546.-EUR.

Juhatus on kaheliikmeline.

Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

2016.a püüdsime jätkuvalt parandada teenuste kvaliteeti ja suurendada kliendibaasi, samuti plaanime suurendada müüdavate kaupade ja teenuste nomenklatuuri.

2016.a. ja 2015.a. võrdlus finantssuhtarvudes

	2016.a.	2015.a.
Puhas rentaablus ROA = puhaskasum / kokku varad * 100	3,68%	6,69 %
Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	2,62	2,72
Tegevustulukus = puhaskasum / müügitulu * 100	8,03 %	12,08 %
Omakapitali tulutase ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100	5,95 %	10,57 %

Äriseadusest tulenevatele nõuetele firma jätkuvuse kohta on nõuded täidetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	219 694	202 545	2
Nõuded ja ettemaksed	5 821	11 177	3
Varud	61 114	49 879	4
Kokku käibevarad	286 629	263 601	
Kokku varad	286 629	263 601	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	109 320	96 838	8
Kokku lühiajalised kohustised	109 320	96 838	
Kokku kohustised	109 320	96 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 839	141 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 546	17 622	
Kokku omakapital	177 309	166 763	
Kokku kohustised ja omakapital	286 629	263 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	131 348	145 892	9
Muud äritulud	1 207	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 603	-51 451	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 560	-2 576	11
Tööjõukulud	-68 873	-66 092	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-97	
Muud ärikulud	0	-584	
Ärikasum (kahjum)	10 519	25 092	
Muud finantstulud ja -kulud	27	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 546	25 122	
Tulumaks	0	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 546	17 622	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersi Iluteenus 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	346	1 780
arvelduskontod	219 348	200 765
Kokku raha	219 694	202 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 728	4 728
Ostjatelt laekumata arved	4 728	4 728
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 093	1 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 821	5 821
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	61 114	49 879
Kokku varud	61 114	49 879

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17 500		17 500
Käibemaks	1 093		869	
Üksikisiku tulumaks		719		408
Sotsiaalmaks		1 624		1 092
Kohustuslik kogumispension		65		41
Töötuskindlustusmaksed		112		74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 093	20 020	869	19 115

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 402	2 402
Akumuleeritud kulum	-2 402	-2 402
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 954	11 954
Võlad töövõtjatele	5 228	5 228
Maksuvõlad	20 020	20 020
Muud võlad	72 118	72 118
Dividendivõlad	70 000	70 000
Muud viitvõlad	2 118	2 118
Kokku võlad ja ettemaksed	109 320	109 320
	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 597	109 288
Läti	13 748	18 776
Leedu	1 839	2 192
Soome	164	352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 348	130 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	15 284
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	15 284
Kokku müügitulu	131 348	145 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri- ja muu iluteenindus	66 564	64 303
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	61 087	79 368
Koolitus	3 697	2 221
Kokku müügitulu	131 348	145 892

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	49 884	46 687
Logistikakulud	719	4 439
Muud	0	325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 603	51 451

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 008	2 194
Lähetuskulud	250	0
Koolituskulud	302	110
Muud	0	272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 560	2 576

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	51 497	49 421
Sotsiaalmaksud	17 376	16 671
Kokku tööjõukulud	68 873	66 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 040	6 240

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 200	64 650	62 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2017

OÜ Gersi Iluteenus (registrikood: 11018061) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KÜTTIS	Juhatuse liige	11.06.2017
SIRJE KÜTTIS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 546
Kokku	169 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	66564	50.68%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	61087	46.51%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3697	2.81%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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