

30-06-2006

18

Maire MÄE
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõtte nimetus	OSAÜHING GERSI	
Äriregistri kood	10427254	
Majandusaasta algus	01.01.2005.a	
Majandusaasta lõpp	31.12.2005.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 Era	
Omandivorm		
Audiitorkontroll	Maire Otsus	53 422 425
Raamatupidaja	Olga Harro	600 89 81

30 -06- 2006

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	lk.10
Lisa 2- Nõuded ostjate vastu	lk.10
Lisa 3- Maksude ettemaksed	lk.10
Lisa 4- Muud lühiajalised nõuded	lk.10
Lisa 5- Ettemaksed teenuste eest	lk.10
Lisa 6- Varud	lk.10
Lisa 7- Materiaalse põhivara liikumine	lk.10
Lisa 8- Lühiajalised kohustused	lk.11
Lisa 9- Võlad tarnijatele	lk.11
Lisa 10- Võlad töövõtjaile	lk.11
Lisa 11- Maksuvõlad	lk.11
Lisa 12- Muud võlad	lk.11
Lisa 13- Müügitulu	lk.12
Audiitori järeldusotsus	
Kasumijaotamise ettepanek	lk.13
Majandusaasta aruande allkirjad	lk.14

2005 MAJANDUSAASTA ARUANNE

2005. a tegevusaruanne

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

Realiseerimise netokäive 2005. aastal oli 3 328 751 (2004. a. 3 157 729 krooni), netokäibe kasv eelmise aastaga võrreldes 5,4%. Käibest 76,18 % moodustavad pakutud iluteenused, 21,26 % toodete müük ja 2,56% koolitus, konsultatsioonid ja muud teenused.

2005 aastal kujunes ärikahjumiks 195 566 krooni. Kahjumit suurendasid 2004. aastal võetud laenudelt arvestatud intressid 12 496 krooni võrra, millest tulenevalt kujunes aruandeaasta kahjumiks 208 062 krooni.

2005. aastal suurenesid oluliselt võrreldes eelmise majandusaastaga tööjõu- ja muud kulud, vastavalt 238 568 ja 112 470 krooni ehk 23,1% ja 11,8%.

Tööjõukulude kasvu 2005.aastal põhjustas keskmine töötajate arvu suurenemine 2 inimese võrra (2005.a.-21; 2004.a.-19 inim.) ja palkade tõus.

2004. aasta teisel poolel avati uus salong Tartu maantel, mistõttu oli vaja uusi töötajaid. Noortel, just kooli lõpetanud kosmeetikutel ja juuksuritel ei ole veel oma kindlat klientuuri, mistõttu uute töötajate töölevõtmisega iluteeninduse alal ei kaasne koheselt käibe kasvu, kliendibaasi kasvatamiseks kulub 3-5 aastat, tööjõukulud aga kasvavad koheselt. Samal ajal 2005. aastal lõpetasid töösuhte Gersi OÜ-s kolm klientuuriga töötajat (üks jäi pensionile, kaks jäid koduseks) ning lisaks neile kaks klientuuriga töötajat läksid dekreeti.

Gersi OÜ töötajatest on 100% naised, kellest enamus töötab osalise tööajaga.

Muude kulude osas kasvasid kulud 2005. aastal eeskätt teistest firmadest ostetud teenuste hindade tõusust (küte, elekter, rendikulud, valve, kommunaalteenused jne.). Nii näiteks tasuti kütte eest 13,2%, elektri eest 39,1, rendikulu 21.1%, valveteenus 28,7 ja koristusteenused 41,9%, samal ajal ei olnud lähtuvalt nõudmise ja pakkumise suhtest iluteeninduse turul võimalik OÜ Gersis pakutavate teenuste hindu muuta.

2006.aastal toimub osutatavate teenuste hindade paratamatu tõus ka OÜ Gersis, Ka loodetakse äritulude kasvu Tartu maantee ilusalongilt, mis avati 2004. aastal ning mis tõi esialgu kaasa vaid kulutuste kasvu.

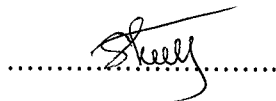
Gersi OÜ juhatus on kaheliikmeline, kellele ÄS § 180 järgi juhtimistasu ei makstud..

Juhataja töötab osaühingus palgalisena ning tema aasta töötasu oli 108 000 krooni.

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

Sirje Küttis

juhataja



30 -06- 2006

2005 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 2005. majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

..01.. juuni 2006 aastal Tallinnas

Sirje Küttis

juhataja

.....

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.3

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
05.06.06 
KATRE OTSUS

30 -06- 2006

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12.2005.a

Aruandeaasta
lõpul 31.12.05

Aruandeaasta.....
algul 01.01.05

**AKTIVA
KÄIBEVARA**

RAHA	(lisa 1)	30 328	136 086
NÕUDED JA ETTEMAKSED			
Nõuded ostjate vastu	(lisa 2)	30 616	46 959
Maksude ettemaksed	(lisa 3)	25	0
Muud lühiajalised nõuded	(lisa 4)	16 000	16 000
Ettemaksed teenuste eest	(lisa 5)	47 600	61 196
KOKKU		94 241	124 155
VARUD			
Müügiks ostetud kaubad	(lisa 6)	400 784	363 255
Ettemaksed varude eest	(lisa 6)	843	843
KOKKU		401 627	364 098
Käibevara kokku		526 196	624 339

PÕHIVARA

Muu materiaalne põhivara (lisa 7) 335 638 469 599

Põhivara kokku

335 638 469 599

AKTIVA /VARAD)KOKKU

861 834 1 093 938

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed (lisa 8)	250 000	0
Kokku	250 000	0

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele (lisa 9)	102 596	151 681
Võlad töövõtjatele (lisa 10)	124 529	109 062
Maksuvõlad (lisa 11)	111 783	107 062
Muud võlad (lisa 12)	16 250	11 395
Kokku	355 158	379 200

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

605 158 379 200

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised laenukohustused	0	250 000
Kokku	0	250 000

Kohustused kokku

605 158 629 200

OMAKAPITAL

Osakapital	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum	200 738	246 615
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 208 062	-45 877

Omakapital kokku

256 676 464 738

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

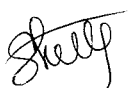
861 834 1 093 938

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.4

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
05.06.06. *Maare*
MAIRE OTSUS

KASUMIARUANNE (skeem 1)	2005	2004
ÄRITULUD KOKKU	3 355 717	3 175 640
Müügitulu (lisa 13)	3 328 751	3 157 729
Muud äritulud	26 966	17 911
ÄRIKULUD KOKKU	3 551 283	3 210 914
Kaubad, materjal, teenused	1 051 172	1 072 449
Mitmesugused tegevuskulud	1 065 525	953 055
Tööjõukulud	1 270 502	1 031 934
sh. Palgakulud	951 289	769 599
sh. Sotsiaalmaksud	314 623	258 614
sh. Töötuskindlustusmaks	4 590	3 721
Põhivara kulum (lisa 7)	158 321	149 795
Muud ärikulud	5 763	3 681
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-195 566	-35 274
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Muud finantstulud	4	15
Intressikulud	- 12 500	- 10 618
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	- 12 496	- 10 603
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-208 062	-45 877
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM -)	-208 062	-45 877

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.5


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

MAIRE OTSUS

30 -06- 2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kaudne meetod)

	2005.a	2004.a
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	- 195 566	-35 274
Põhivara kulum ja väärtuse langus	158 321	149 795
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus	29 915	-62 154
Äritegevusega seotud kohust.- ja ettem. muutus	- 32 476	- 9 843
Varude muutus	-37 529	58 670
Intressimaksed	-4 063	-2 790
Rahavood äritegevusest kokku	-81 398	120 735
Rahavoog investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-24 360	- 291 173
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-24 360	- 291 173
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendimaksed tasumine	0	-63 338
Saadud laenu	0	300 000
Antud laenu tagasimaks	0	-50 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0	186 662
Rahavood kokku	-105 758	16 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 086	119 847
Raha ja raha ekvivalendi muutus	- 105 758	16 239
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	30 328	136 086

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.6


Allkirjastatud
identifitseerimiseks
05.06.06 
MAIRE OTSUS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Gersi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2005. 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 Toimkonna 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.

Muudatused info esitlusviisis

2004.aasta näitajad on tulenevalt raamatupidamise seaduse muudatustest võrreldavas vormis. Tehtud on muudatused materiaalses põhivaras, kus materiaalne põhivara on toodud jääkmaksumuses.

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

Põhivarana 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 tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

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

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.8


Allkirjastatud
identifitseerimiseks

MAIRE OTSUS

30 -06- 2006

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 2005 OÜ Gersi lk.9



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

MAIRE OTSUS

30 -06- 2006

2005. MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

Lisa 1 - Raha

	2005	2004
Sularaha kassas	23 883	29 363
Pangakontod EEK	6 445	106 723
Kokku	30 328 krooni	136 086 krooni

Lisa 2 - Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 30 616 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal ei tunnistanud ostjate nõudeid lootusetuteks.

Lisa 3- Maksude ettemaksed

Maksude ettemakse 25 krooni on intressi ettemaks sotsiaalmaksult 15 krooni ning ettevõtte tulumaksult 10 krooni. Eelmisel aastal oli intressi ettemaks 5 krooni.

Lisa 4 – Muud lühiajalised nõuded

Muud nõuded 16 000 krooni on :
jaemüügikassa vahetusraha 1000 krooni ja rendi deposiit 15 000 krooni.

Lisa 5- Ettemaksed teenuste eest

Ettemaksuks on ühe kuu renditasu 47 600 krooni.

Lisa 6- Varud

	2005.a.	2004.a.
Müügiks ostetud kaubad	400 784	363 255
Ettemaksed varude eest	843	843
Varud kokku	401 627 krooni	364 098 krooni

Lisa 7 - Materiaalse põhivara liikumine

	Muu materiaalne põhivara	Akumul. kulum	Kokku
Seis 01.01.04	856 499	-528 278	328 221
Soetus	291 173		291 173
Akum. kulum		-149 795	-149 795
Seis 31.12.04	1 147 672	-678 073	469 599
Seis 01.01.05	1 147 672	-678 073	469 599
Soetus	24 360		24 360
Akum. kulum		-158 321	-158 321
Seis 31.12.05	1 172 032	-836 394	335 638

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.10

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
[Signature]
MAIRE OTSUS

30-06-2006

Lisa 8- Lühiajalised kohustused

Lühiajaline laen 250 000 krooni on laenuvõlg äriühingule 150 000 kr., tagastamise tähtajaga 30.06.2006 ja intressiga 5% aastas ning võlg eraisikule 100 000 kr. intressiga 5% aastas. 2004. aasta aruandes arvestati neid pikaajalise kohustuse all. 2005 aastal arvestati laenudelt intresse 12 500 krooni ning on bilansis kajastatud muudes kuludes.

Lisa 9- Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on bilansis kajastatud summas 102 596 krooni sh kauba -ja teenuste eest sisehankijatele 75 853 krooni ja kauba ühendussisetele tarnijatele 26 744 krooni. 2004. aastal oli võlgnevus 151 681 krooni.

Lisa 10- Võlad töövõtjatele

Võlad töövõtjatele 124 529 krooni koosneb töötasu võlast 67 876 krooni ja arvestatud puhkusereservist 56 653 krooni. 2004. aastal oli võlgnevus 109 067 krooni.

Lisa 11 – Maksuvõlad

	2005	sh.intress	2004	intress
Käibemaks	29 769	338	42 717	171
Isiku tulumaks	22 119	14	17 707	0
Sotsiaalmaks	54 714	0	42 647	0
Töötuskindlustusmaks	2 015	0	1 931	2
Kogumispension	3 166	1	2 060	1

Kokku	111 783	352	107 062	174
-------	---------	-----	---------	-----

Lisa 12 – Muud võlad

	2005	2004
Intressivõlad laenudelt	16 250	7 813
Muud (kaardimakse jne.)		3 818
	16 250	11 631

Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.11

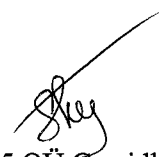
Allkirjastatud
identifitseerimiseks
05.06.06
MAIRE OTSUS

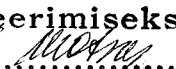
Lisa 13 - Müügitulu

Käive kokku stiili- ja ilukonsultatsioonide, koolituse ning kosmeetikateenuste osutamisest 3 328 751 krooni.

Käibe toimumise koht Eesti Vabariik.

	2005	2004
Eesti Vabariigis	3 328 751	3 175 640


Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.12

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
05.06.06 
MAIRE OTSUS

Oü Gersi

2005. MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2004	200 738 krooni
2005. aasta kahjum	- 208 062 krooni

Kahjumi jääk 31.12.2005	-7 324 krooni
-------------------------	---------------



Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk. 13

OÜ Gersi 2005 majandusaasta aruande allkirjad

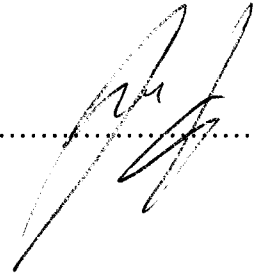
Sirje Küttis

Juhataja

.....

Indrek Küttis

Juhatuse liige

.....

..... juuni 2006.a.

30-06-2006



OÜ Fantina
K.A. Hermann 4-2
Tallinn 10121
Tel.: +372 635 2922
+372 53 422 425

OÜ Gersi osanikele Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud OÜ Gersi 31.12.05 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori kohustus 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 raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.05 bilansimahtu 861 834 krooni ja majandusaasta kahjumit 208 062 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Gersi finantsseisundit, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise hea tavaga.

Tallinnas, 05. juunil 2006.a.

Maire Otsus
Vannutatud audiitor

30 -06- 2006

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

Tallinnas 07 juunil 2006.a.

Osalesid 2 (kaks) osanikku. Otsustati ühehäälselt.

Päevakord:

2005. aasta majandusaasta aruande kinnitamine.

Otsustati:

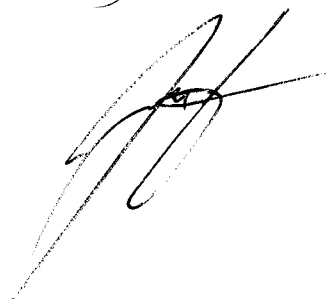
Kinnitada 2005. aasta majandusaasta aruanne.

Osanikud:

Sirje Küttis
i.kood 45008260325



Indrek Küttis
i.kood 35205300389



Majandusaasta aruanne 2005 OÜ Gersi lk.15

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.