

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ersikada Invest OÜ**registrikood: 11943609**

tänava/talu nimi, Tervete tn 9

maja ja korteri number:

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45301

telefon: +372 58028769

e-posti aadress: ersikadainvest@hot.ee

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 Võlad tarnijatele	7
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ersikada Invest OÜ on 2010 mais registreeritud firma.

Ersikada Invest OÜ põhitegevuseks on jaekaubandus sh alkoholimüük ja toitlustamine.

2022 aastal oli Ersikada Invest OÜ käive 5880298.- EUR-i. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 6339.- EUR-i.

2022 aastal Ersikada Invest OÜ-l kakskümmend kolm töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga 270592.- eurot ja tegevjuhi töötasu 15 540.- eur'i

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 936	28 330
Nõuded ja ettemaksed	7 779	6 636
Varud	24 994	12 310
Kokku käibevarad	40 709	47 276
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	105 040	102 672
Kokku põhivarad	105 040	102 672
Kokku varad	145 749	149 948
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	133 943	131 803
Kokku lühiajalised kohustised	133 943	131 803
Kokku kohustised	133 943	131 803
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 595	27 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 339	-11 429
Kokku omakapital	11 806	18 145
Kokku kohustised ja omakapital	145 749	149 948

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	588 298	428 496
Muud äritulud	55 318	13 399
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 416	-143 028
Mitmesugused tegevuskulud	-145 735	-93 507
Tööjõukulud	-270 592	-206 054
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 872	-10 092
Muud ärikulud	-173	-155
Ärikasum (kahjum)	-6 172	-10 941
Intressitulud	3	3
Intressikulud	-168	-489
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 337	-11 427
Tulumaks	-2	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 339	-11 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse EURO-des tehingu päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber EURO-desse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud ja õiglasest väärtuses kajastatud miterahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber EURO-desse hindamispäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoliline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 600 EUR. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud jääkmaksumuselt. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

Hooned ja rajatised	3-10 %
Transpordivahendid	10-20 %
Muu põhivara	15-35 %
Maa	0 %

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastatakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatuse ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikust saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Rendid

Kapitalirenditehinguteks loetakse tehingut, mille kohaselt kõik olulised vara kasutamisega seotud õigused ja kohustused siirduvad ettevõttele. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kajastatakse vastavalt sellele kumb on madalam, kas põhivara õiglane väärtus või minimaalsete liisingmaksete nüüdisväärtus, miinus akumuliseerunud kulum ning varade väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Renditud vara amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale või rendiperioodile, sõltuvalt kumb on lühem.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	7 936	28 330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Ettemaksed	7 779	7 779
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 779	7 779
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	6 636	6 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 636	6 636

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	24 994	0
Ladu		
Müügiks ostetud kaubad	0	12 310
Kokku varud	24 994	12 310

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku võlad tarnijatele	22 765	12 807

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	17 724	11 323
Kokku võlad töövõtjatele	17 724	11 323

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	588 298	428 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	588 298	428 496
Kokku müügitulu	588 298	428 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja muud toitlustuskohad	588 298	428 496
Kokku müügitulu	588 298	428 496

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	40 992	26 988
Energia	20 006	11 963
Elektrienergia	15 410	10 414
Kütus	4 596	1 549
Mitmesugused bürookulud	6 913	36 178
Pangateenus	6 752	4 874
Juriidilised kulud	5 455	0
Mobiiltelefon, telefon	2 661	2 137
Valve	800	2 490
Reklaam	5 405	4 739
Raamatupidamisteenus	2 400	2 175
Prügivedu	883	850
Majapid.mat.	3 146	735
Hoone jooksev remont	4 139	378
Pakivedu	46 183	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	145 735	93 507

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	200 631	153 151
Sotsiaalmaksud	69 961	52 902
Kokku tööjõukulud	270 592	206 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	19

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 884	22 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2023

Ersikada Invest OÜ (registrikood: 11943609) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERLE LANI-SINGH	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 339
Kokku	9 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	588298	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erle Lani-Singh	47810105211	Eesti	1147 EUR (Lihtomand)
Daljit Singh	37603150014	Eesti	1148 EUR (Lihtomand)
Baljeet Singh	01.12.1974	India	255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58028769
E-posti aadress	ersikadainvest@hot.ee