

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ersikada Invest OÜ

registrikood: 11943609

tänava/talu nimi, Tervete 9,
maja ja korteri number:

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ersikada Invest OÜ on 2010 mais registreeritud firma.

Ersikada Invest OÜ põhitegevuseks on jaekaubandus sh alkoholimüük ja toitlustamine.

2016 aastal oli Ersikada Invest OÜ käive 129 778.- EUR-i. Aruandeaasta kasumiks kujunes 1755.- EUR-i.

2016 aastal Ersikada Invest OÜ-l kuus töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga 74 248.- eurot ja tegevjuhi töötasu 9450.- eur'i

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 182	16 463	2
Nõuded ja ettemaksed	3 654	3 363	3
Varud	5 590	3 716	4
Kokku käibevarad	11 426	23 542	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 851	835	5
Kokku põhivarad	96 851	835	
Kokku varad	108 277	24 377	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	56 803	17 404	
Kokku lühiajalised kohustised	56 803	17 404	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 746	0	
Kokku pikaajalised kohustised	42 746	0	
Kokku kohustised	99 549	17 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 423	2 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 755	2 338	
Kokku omakapital	8 728	6 973	
Kokku kohustised ja omakapital	108 277	24 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	129 778	117 962
Muud äritulud	21 015	13 982
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 529	-47 924
Mitmesugused tegevuskulud	-24 541	-21 503
Tööjõukulud	-74 248	-59 505
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 984	-576
Muud ärikulud	-81	-74
Ärikasum (kahjum)	2 410	2 362
Intressikulud	-578	-24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 832	2 338
Tulumaks	-77	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 755	2 338

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

Kapitalirenditehinguks 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 akumulbeerunud kulum ning varade väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Renditud vara amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale või rendiperioodile, sõltuvalt kumb on lühem.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	2 182	16 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	445	445
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Ettemaksed	3 196	3 196
Muud makstud ettemaksed	3 196	3 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 654	3 654
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	164	164
Ostjatelt laekumata arved	164	164
Ettemaksed	3 199	3 199
Tulevaste perioodide kulud	3	3
Muud makstud ettemaksed	3 196	3 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 363	3 363

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	5 590	3 716
Kokku varud	5 590	3 716

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus			2 888	2 888	2 888
Akumuleeritud kulum			-1 477	-1 477	-1 477
Jääkmaksumus			1 411	1 411	1 411
Amortisatsioonikulu			-576	-576	-576
31.12.2015					
Soetusmaksumus			2 888	2 888	2 888
Akumuleeritud kulum			-2 053	-2 053	-2 053
Jääkmaksumus			835	835	835
Ostud ja parendused	30 000	68 000			98 000
Amortisatsioonikulu		-1 415	-569	-569	-1 984
31.12.2016					
Soetusmaksumus	30 000	68 000	2 888	2 888	100 888
Akumuleeritud kulum		-1 415	-2 622	-2 622	-4 037
Jääkmaksumus	30 000	66 585	266	266	96 851

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	3 470	4 230

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 697	2 839
Puhkusetasude kohustis	3 540	3 651
Kokku võlad töövõtjatele	7 237	6 490

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 778	117 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 778	117 962
Kokku müügitulu	129 778	117 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja muud tootlustuskohad	129 778	117 962
Kokku müügitulu	129 778	117 962

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	10 410	8 831
Elektrienergia	9 816	7 679
Kütus	594	1 152
Mitmesugused bürookulud	1 387	3 424
Pangateenus	3 049	2 136
Juriidilised kulud	3 585	0
Mobiiltelefon, telefon	1 085	598
Valve	715	833
Reklaam	1 928	1 341
Raamatupidamisteenus	1 500	1 475
Prügivedu	319	361
Majapid.mat.	563	2 504
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 541	21 503

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	55 285	44 636
Sotsiaalmaksud	18 963	14 868
Kokku tööjõukulud	74 248	59 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 475	4 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2017

Ersikada Invest OÜ (registrikood: 11943609) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DALJIT SINGH	Juhatuse liige	02.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 755
Kokku	6 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	129778	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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