

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihthnumber: 45301

telefon: +372 58028769

e-posti aadress: ersikadainvest@hot.ee

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ersikada Invest OÜ on 2010 mais registreeritud firma.

Ersikada Invest OÜ põhitegevuseks on jaekaubandus sh alkoholimüük ja toitlustamine.

2014 aastal oli Ersikada Invest OÜ käive 88 358.- EUR-i. Aruandeaasta kasumiks kujunes 675.- EUR-i.

2014 aastal Ersikada Invest OÜ-l kuus töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga 26 371.- eurot ja tegevjuhi töötasu 3905.- eur'i

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 882	9 314
Nõuded ja ettemaksed	3 488	3 443
Varud	1 620	1 846
Kokku käibevara	12 990	14 603
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 411	1 987
Kokku põhivara	1 411	1 987
Kokku varad	14 401	16 590
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 766	12 630
Kokku lühiajalised kohustused	9 766	12 630
Kokku kohustused	9 766	12 630
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 410	-605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	675	2 015
Kokku omakapital	4 635	3 960
Kokku kohustused ja omakapital	14 401	16 590

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	88 358	78 120
Muud äritulud	5 101	3 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 897	-43 941
Mitmesugused tegevuskulud	-18 890	-19 867
Tööjõukulud	-26 371	-15 429
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-576	-576
Muud ärikulud	0	-15
Kokku ärikasum (-kahjum)	725	2 092
Intressikulud	-50	-77
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	675	2 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	675	2 015

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	725	2 092
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	576	576
Kokku korrigeerimised	576	576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45	-7
Varude muutus	225	2 451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 863	-1 155
Makstud intressid	-50	-15
Kokku rahavood äritegevusest	-1 432	3 942
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 370
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 370
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 225
Makstud intressid	0	-186
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	5 039
Kokku rahavood	-1 432	7 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 314	1 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 432	7 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 882	9 314

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-611	1 945
Vigade parandamise mõju	-6	6	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 550	-605	1 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 015	2 015
31.12.2013	2 550	1 410	3 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)		675	675
31.12.2014	2 550	2 085	4 635

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 -kohustused

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 ebatõenäoline, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	7 882	9 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	292	292
Ostjatelt laekumata arved	292	292
Ettemaksed	3 196	3 196
Tulevaste perioodide kulud	3 196	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 488	3 488
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	233	233
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	3 196	3 196
Tulevaste perioodide kulud	3 196	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 443	3 443

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 620	1 846
Kokku varud	1 620	1 846

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	450		228
Üksikisiku tulumaks	528		206
Sotsiaalmaks	1 455		446
Kohustuslik kogumispension	78		35
Töötuskindlustusmaksed	122		58
Ettemaksukonto jääk		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 633	14	973

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 518	1 518	1 518
Akumuleeritud kulum	-325	-325	-325
Jääkmaksumus	1 193	1 193	1 193
Ostud ja parendused	1 370	1 370	1 370
Amortisatsioonikulu	-576	-576	-576
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 888	2 888	2 888
Akumuleeritud kulum	-901	-901	-901
Jääkmaksumus	1 987	1 987	1 987
Amortisatsioonikulu	-576	-576	-576
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	3 864	5 282

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 938	816
Puhkusetasude kohustus	1 331	333
Kokku võlad töövõtjatele	3 269	1 149

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 358	78 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 358	78 120
Kokku müügitulu	88 358	78 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja muud toidlustuskohad	88 358	78 120
Kokku müügitulu	88 358	78 120

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	8 569	11 646
Elektrienergia	7 776	10 893
Kütus	793	753
Mitmesugused bürookulud	836	4 331
Pangateenus	1 789	1 506
Juriidilised kulud	0	0
Mobiiltelefon, telefon	504	596
Valve	666	600
Reklaam	1 055	1 188
Raamatupidamisteenus	1 200	0
Prügivedu	494	0
Majapid.mat.	3 777	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 890	19 867

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	20 379	11 802
Sotsiaalmaksud	5 992	3 626
Kokku tööjõukulud	26 371	15 428
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 905	3 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

Ersikada Invest OÜ (registrikood: 11943609) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DALJIT SINGH	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	675
Kokku	2 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	88358	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daljit Singh	37603150014	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2295 EUR
Baljeet Singh	01.12.1974	India	255 EUR

Sidevahendid

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