

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ersikada Invest OÜ

registrikood: 11943609

tänavatalu nimi, Tervete 9,
maja ja korteri number:

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45301

telefon: +372 58028769

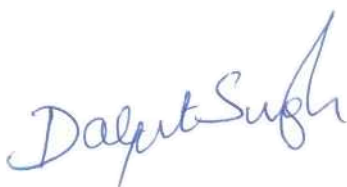
e-posti aadress: ersikadainvest@hot.ee

Daljit Singh

Baljeet Singh

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



Tegevusaruanne

Ersikada Invest OÜ on 2010 mais registreeritud firma.

Ersikada Invest OÜ põhitegevuseks on jaekaubandus sh alkoholimüük ja toitlustamine.

2011 aastal oli Ersikada Invest OÜ käive 50 139 EUR-i. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 15 tuhat EUR-i.

2011 aastal Ersikada Invest OÜ-l oli kaks töötajat. Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

Dagrit Sebr

Raigert³ Smi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 610	16 045	2
Nõuded ja ettemaksed	3 930	3 377	3
Varud	1 550	162	4
Kokku käibevara	12 090	19 584	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 493	0	5
Kokku põhivara	1 493	0	
Kokku varad	13 583	19 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 558	929	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 558	929	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	427	
Kokku pikaajalised kohustused	0	427	
Kokku kohustused	10 558	1 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 672	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 203	15 672	
Kokku omakapital	3 025	18 228	
Kokku kohustused ja omakapital	13 583	19 584	

Daljit S

Daljit S

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	50 139	19 293	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 645	-2 721	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 295	-900	9
Tööjõukulud	-21 077	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25	0	
Muud ärikulud	-214	0	
Ärikasum (kahjum)	-15 117	15 672	
Finantstulud ja -kulud	-38	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 155	15 672	
Tulumaks	-48	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 203	15 672	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	<u>2011</u>	<u>20.05.2010 -</u> <u>31.12.2010</u>
Rahavood äritegevuses		
Ärikasum (kahjum)	-15 117	15 672
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25	0
Kokku korrigeerimised	-25	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-553	-3 377
Varude muutus	-1 388	-162
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 202	1 356
Laekunud intressid	3	0
Makstud intressid	-39	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 917	13 489
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 518	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 518	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	-9 435	16 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 045	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 435	16 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 610	16 045

Delpit Suf

Rajjat Suf

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
20.05.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 672	15 672
31.12.2010	2 556	15 672	18 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 203	-15 203
31.12.2011	2 556	469	3 025

Dagit Sufh

Rajeev Singh

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 õiglases 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 dotsioonid. 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 tulevikuks saadav majanduslik kasu kasvab. Muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kulumina.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 170	12 641
Arvelduskontod	440	3 404
Kokku raha	6 610	16 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	624	181
Ostjatelt laekumata arved	624	181
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	0
Ettemakstud rent	3 196	3 196
Ettemakstud perioodika	26	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 930	3 377

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		295	425
Üksikisiku tulumaks		797	
Sotsiaalmaks		1 504	
Kohustuslik kogumispension		60	
Töötuskindlustusmaksed		191	
Intress			1
Ettemaksukonto jääk	84		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84		

Daljit Sth

Baljeet Suf

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud raubad	1 550	162
Kokku varud	1 550	162

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masina- ja seadmed	Kokku
	Muud masina- ja seadmed		
Ostetud ja parandused	1 518	1 518	1 518
Amortisatsioonikulu	-25	-25	-25
31.12.2011			
Jääkmaksumus	1 493	1 493	1 493

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	4 419	929

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

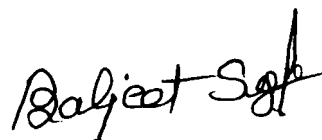
(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 778
Puhkusetasude kohustus	1 514
Kokku võlad töövõtjatele	3 292

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 139	19 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 139	19 293
Kokku müügitulu	50 139	19 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja muud loitlustuskohad	50 139	19 293
Kokku müügitulu	50 139	19 293

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010
Energia	4 096	0
Elektrienergia	3 784	0
Kütus	312	0
Mitmesugused bürookulud	3 290	456
Pangateenus	1 041	444
Juriidilised kulud	868	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 295	900

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	15 671	0
Sotsiaalmaksud	5 406	0
Kokku tööjõukulud	21 077	0
Töötajate keskmine arv taandatuna läistööajale	2	0




Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja
muud olulised sündmused

Arvestatud tasu

2011	20.05.2010 - 31.12.2010
278	0

Daljit Sel

Baljeet Sel

Aruande elektroonilised kinnitused

Ersikada Invest OÜ (registrikood: 11943609) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Luule Volmar	Sisestaja	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 203
Kokku	469

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	50139	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daljit Singh	37603150014	Vallikraavi tn 6, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2295 EUR
Baljeet Singh	01.12.1974	Vill. Taffajalpura, P.O Dharamshala Road, Distt.Patiala. 147001, India	255 EUR

Sidevahendid

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