

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Erikant OÜ

registrikood: 11544507

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4c-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 5068109

e-posti aadress: stas.net@mail.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Erikant asutati 2008.a., ettevõtte põhitegevusalaks on finantsnõustamine. 2015.a. majandusaasta lõpetati 37015 euro kasumiga, realiseerimise netokäive oli 15 000 eurot, lisaks finantstulud summas 35000 eurot.

Majandusaasta lõpus töötas ettevõttes üks töötaja (juhatuse liige), töötajale palka ei makstud. OÜ Erikant põhilised koostööpartnerid 2015.a. olid OÜ Snel Grupp ja OÜ BestCredit.

Alates 2013.a. OÜ Erikant peamisteks tegevusvaldkondadeks on ettevõtetele ja eraisikutele finantsjuhtimise- ja ärialase nõustamise pakkumine.

2016 aastal on plaanis jätkata finants- ja ärialase nõustamise osutamist nii uutele, kui ka olemasolevatele klientidele, kindlustades läbi usaldusväärse ja kvaliteetse teenuse kindla turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 594	8 623	2
Nõuded ja ettemaksed	27 275	15 219	3
Kokku käibevara	37 869	23 842	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 897	29 725	5
Kokku põhivara	48 897	29 725	
Kokku varad	86 766	53 567	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 317	4 358	
Võlad ja ettemaksed	500	31	
Kokku lühiajalised kohustused	4 817	4 389	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 620	10 364	
Kokku pikaajalised kohustused	24 620	10 364	
Kokku kohustused	29 437	14 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 284	23 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 015	8 667	
Kokku omakapital	57 329	38 814	
Kokku kohustused ja omakapital	86 766	53 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 000	15 000	9
Muud äritulud	8 765	280	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 066	-9 901	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 243	-9 463	
Muud ärikulud	0	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 456	-4 117	
Intressikulud	-607	-588	
Muud finantstulud ja -kulud	37 791	16 296	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 640	11 591	
Tulumaks	-4 625	-2 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 015	8 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 456	-4 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 243	9 463	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 765	0	
Kokku korrigeerimised	2 478	9 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-555	7	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	469	31	
Kokku rahavood äritegevusest	6 848	5 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 350	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 700	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	34 963	15 000	
Antud laenud	-42 000	-15 000	
Antud laenude tagasimaksed	30 500	0	
Laekunud intressid	2 638	1 099	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 451	1 099	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	14 214	-4 212	
Makstud intressid	-607	-588	
Makstud dividendid	-18 500	-11 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 625	-2 924	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 518	-18 724	
Kokku rahavood	1 781	-12 241	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 623	20 667	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 781	-12 241	
Valuutakursside muutuste mõju	190	197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 594	8 623	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	34 117	41 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 667	8 667
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
31.12.2014	6 391	639	31 784	38 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 015	37 015
Makstud dividendid			-18 500	-18 500
31.12.2015	6 391	639	50 299	57 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erikant OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Erikant OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20 %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20%

Tootmiseseadmed ja transpordivahendid Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 8%

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusikajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

1. olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
2. müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
3. tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
4. tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
5. tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 682	3 682
Pangakontod	6 912	4 941
Kokku raha	10 594	8 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	27 275	27 275
Laenunõuded	26 500	26 500
Intressinõuded	485	485
Viitlaekumised	290	290
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 275	27 275
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	15 000	15 000
Laenunõuded	15 000	15 000
Ettemaksed	219	219
Tulevaste perioodide kulud	219	219
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 219	15 219

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	44 300	3 018	47 318	47 318
Akumuleeritud kulum	-7 383	-747	-8 130	-8 130
Jääkmaksumus	36 917	2 271	39 188	39 188
Amortisatsioonikulu	-8 860	-603	-9 463	-9 463
31.12.2014				
Soetusmaksumus	44 300	3 018	47 318	47 318
Akumuleeritud kulum	-16 243	-1 350	-17 593	-17 593
Jääkmaksumus	28 057	1 668	29 725	29 725
Ostud ja parendused	50 350		50 350	50 350
Amortisatsioonikulu	-10 640	-603	-11 243	-11 243
Allahindlused väärtuse languse tõttu	24 365		24 365	24 365
Müügid	-44 300		-44 300	-44 300
31.12.2015				
Soetusmaksumus	50 350	3 018	53 368	53 368
Akumuleeritud kulum	-2 518	-1 953	-4 471	-4 471
Jääkmaksumus	47 832	1 065	48 897	48 897

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	28 700	
Transpordivahendid	28 700	
Kokku	28 700	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	28 937	4 317	24 620	2.35%	euro	2020.a
Kapitalirendikohustused kokku	28 937	4 317	24 620			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	14 722	4 358	10 364	3.411%	euro	2018.a
Kapitalirendikohustused kokku	14 722	4 358	10 364			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	47 832	28 057
Kokku	47 832	28 057

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 239	25 427
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 060	6 357
Kokku tingimuslikud kohustused	50 299	31 784

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 000	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 000	15 000
Kokku müügitulu	15 000	15 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	15 000	15 000
Kokku müügitulu	15 000	15 000

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	190	197
Muud finantstulud	34 963	15 000
Intressitulud	2 638	1 099
Kokku muud finantstulud ja -kulud	37 791	16 296

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Erikant OÜ koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Erikant OÜ (registrikood: 11544507) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 015
Kokku	50 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	15000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Kuznetsov	38104300267	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068109
E-posti aadress	stas.net@mail.ee