

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing OSEIBO

registrikood: 11475901

tänavatalu nimi, Herne 51
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51007

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: info@tokyosushibaar.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Osakapital	20
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 15 Tööjõukulud	24
Lisa 16 Muud ärikulud	25
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 18 Seotud osapooled	27

Tegevusaruanne

Firma Oseibo on asutatud 2008a. alguses. Firma põhitegevuseks on toitlustamine- sushite ja muu jaapanipärase toidu serveerimine. Restorani asukohaks on Tartu, Jaani 20, Tartu vanim kiviellamu, kusun peatunud ka Peeter I. Jaani 20 on toomkiriku ja Jaani kiriku järel Tartu linna vanimaid hooneid, vanim säilinud kiviellamu.

Tegevust alustati ruumide reustareerimise ja eritellimusel mööbli valmistamisega. Restoran avas ukse 2008.a. juuli keskel. Alguses oli huvi uudse toidu vastu suur, kuid aasta lõpus mõjutas ka meie majandustegevust üldine majanduslangus. Klientide huvi on püütud üleval hoida päevapakkumistega, toidu kaasa tellimise teenuse sisseseadmisega ja ka sushitortide valmistamisega. 2009.a. algus oli ka raske ja suvel oli oluline käibe vähenemine, kuid sügisel hakkas rahvast jälle käima ja nüüdseks on meid juba leitud ja oleme oma koha Tartu toitlustuses omandanud. Firma omanikud loodavad, et 2010.a. tuleb kindlasti edukam ja kasumi näitajad jõuavad ka plussi.

Aruandeaasta jooksul töötas firmas keskmiselt 9 inimest.

Firmat juhtis 2009a. kahest liikmest koosnev juhatus, kelleks on osanikud, kes võtavad ka ise osa restorani tööst, saades tasu töö eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud OÜ Oseibo 2009 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Oseibo finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Juhatuse hinnangul on OÜ Oseibo jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 398	48 381	
Nõuded ja ettemaksed		45 586	2,3
Varud	48 815	49 364	5
Kokku käibevara	95 213	143 331	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	29 661	29 661	4
Materiaalne põhivara	904 384	1 057 257	6
Immateriaalne põhivara	21 465	25 665	7
Kokku põhivara	955 510	1 112 583	
Kokku varad	1 050 723	1 255 914	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 697 074	1 539 113	8,9
Võlad ja ettemaksed	187 986	159 237	3,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 885 060	1 698 350	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 827	109 397	8
Kokku pikaajalised kohustused	66 827	109 397	
Kokku kohustused	1 951 887	1 807 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-591 833		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 331	-591 833	
Kokku omakapital	-901 164	-551 833	
Kokku kohustused ja omakapital	1 050 723	1 255 914	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	1 842 823	1 069 672	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-742 944	-438 227	13
Mitmesugused tegevuskulud	-647 353	-700 197	14
Tööjõukulud	-618 235	-409 239	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-172 490	-101 894	6,7
Muud ärikulud	-26	-2 442	16
Ärikasum (-kahjum)	-338 225	-582 327	
Finantstulud ja -kulud	-11 106	-9 506	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-349 331	-591 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 331	-591 833	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-338 225	-582 327	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	172 490	101 894	6,7
Kokku korrigeerimised	172 490	101 894	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 586	-45 586	2,3
Varude muutus	549	-49 364	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 745	159 237	3,10
Laekunud intressid	17	170	17
Kokku rahavood äritegevusest	-90 838	-415 976	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 417	-964 205	6,7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-29 661	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 417	-993 866	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	154 508	1 500 000	8,9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 113	-72 101	8
Makstud intressid	-11 123	-9 676	17
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	104 272	1 458 223	
Kokku rahavood	-1 983	48 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 381	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 983	48 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 398	48 381	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-591 833	-591 833
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2008	40 000	-591 833	-551 833
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-349 331	-349 331
31.12.2009	40 000	-941 164	-901 164

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oseibo 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Oseibo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FI-FO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni hakatakse arvestama arvele võtmise kuule järgnevast kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Inventar	5

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab teenuste eest saadavaid summasid.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		4 260	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		20 973	3
Muud nõuded		20 353	
Kokku Nõuded ja ettemaksed		45 586	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 571	20 973	
Üksikisiku tulumaks	9 086		10 391
Sotsiaalmaks	19 027		30 118
Kohustuslik kogumispension			1 478
Töötuskindlustusmaksed			816
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 684	20 973	42 803

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
Muud	29 661	29 661
31.12.2008	29 661	29 661
31.12.2009	29 661	29 661

Muud pikaajalise finantsinvesteeringu all on ruumide rendi 2 kuu ettemaks, mis tagasatakse rendilepingu ülesütlemisel.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	14 175	17 366
Müügiks ostetud kaubad	34 640	31 998
Kokku varud	48 815	49 364

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	47 754	482 376	530 130	626 685	1 156 815
Amortisatsioonikulu	-3 433	-45 866	-49 299	-50 260	-99 559
31.12.2008					
Soetusmaksumus	47 754	482 376	530 130	626 685	1 156 815
Akumuleeritud kulum	-3 433	-45 866	-49 299	-50 260	-99 559
Jääkmaksumus	44 321	436 510	480 831	576 425	1 057 256
Ostud ja parendused	15 417		15 417		15 417
Amortisatsioonikulu	-7 547	-68 830	-76 377	-91 912	-168 289
31.12.2009					
Soetusmaksumus	63 171	482 376	545 547	626 685	1 172 232
Akumuleeritud kulum	-10 980	-114 696	-125 676	-142 172	-267 848
Jääkmaksumus	52 191	367 680	419 871	484 513	904 384

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	28 000	28 000
Amortisatsioonikulu	-2 335	-2 335
31.12.2008		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-2 335	-2 335
Jääkmaksumus	25 665	25 665
Amortisatsioonikulu	-4 200	-4 200
31.12.2009		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-6 535	-6 535
Jääkmaksumus	21 465	21 465

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	109 397	42 570	66 827	
Kapitalirendikohustused kokku	109 397	42 570	66 827	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	148 510	39 113	109 397	
Kapitalirendikohustused kokku	148 510	39 113	109 397	

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	1 654 508	1 654 508		
Lühiajalised laenud kokku	1 654 508	1 654 508		
Kapitalirendikohustused kokku	109 397	42 570	66 827	
Laenukohustused kokku	1 763 905	1 697 078	66 827	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	1 500 000	1 500 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 500 000	1 500 000		
Kapitalirendikohustused kokku	148 510	39 113	109 397	
Laenukohustused kokku	1 648 510	1 539 113	109 397	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	49 617	49 024
Võlad töövõtjatele	99 685	67 410
Maksuvõlad	38 684	42 803
Kokku võlad ja ettemaksed	187 986	159 237

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 842 823	1 069 672
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 842 823	1 069 672
Kokku müügitulu	1 842 823	1 069 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
toitlustus	1 842 823	1 069 672
Kokku müügitulu	1 842 823	1 069 672

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-742 944	-438 227
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-742 944	-438 227

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Üür ja rent	-196 488	-119 898
Energia	-52 234	-10 495
Elektrienergia	-35 941	-16 782
Soojusenergia	-16 293	6 287
Mitmesugused bürookulud	-97 106	-102 694
Lähetuskulud	-49 275	-16 854
Koolituskulud	-9 250	-3 125
reklaam	-65 847	-72 289
majanduskulud	-84 863	-112 520
muud tegevuskulud	-61 445	-82 033
vähe väärtuslik vara	-30 845	-180 289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-647 353	-700 197

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	-462 966	-305 927
Sotsiaalmaksud	-155 269	-103 312
Kokku tööjõukulud	-618 235	-409 239

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-26	-2 442
Kokku muud ärikulud	-26	-2 442

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Intressitulud	17	170
Intressikulud	-11 123	-9 676
Intressikulu laenudelt	-11 123	-9 676
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 106	-9 506

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	11.02.2008 - 31.12.2008
Arvestatud tasu	104 400	16 200

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing OSEIBO (registrikood: 11475901) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI MASEN	Juhatuse liige	22.06.2010
EVE JUKS	Juhatuse liige	23.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-591 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 331
Kokku	-941 164

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-591 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 331
Kokku	-941 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1842823	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Masen	48202192774		20000 EEK
Eve Juks	48007062733		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183022
E-posti aadress	info@tokyosushibaar.ee