

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing OSEIBO

registrikood: 11475901

tänavatalu nimi, Herne 51
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 5183022

e-posti aadress: info@tokyosushibaar.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14

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, kus on peatunud ka Peeter I. Jaani 20 on toomkiriku ja Jaani kiriku järel Tartu linna vanimaid hooneid, vanim säilinud kiviellamu.

Kuna firma on suutnud hoida head toidu kvaliteeti ja ka teeninduse kõrget taset, siis tänu sellele on suurenenud oluliselt külastatavus ka 2012 a. Palju ostetakse ka kaasa. Firma on ka kaalunud suuremate ruumide otsimist, kuna tihti on kohad täis ja inimesed on sunnitud lahkuma. Kuid kuna Tartus on sobivate ruumide leidmine äärmiselt raske, siis otsustas firma 2011.a. lõpus hoopis avada filiaali Lõunakeskuses, mis avas uksed 2012.a. jaanuari lõpus.

Aruandeaasta jooksul töötas firmas keskmiselt 15 inimest.

Firmat juhtis 2012a. kahest liikmest koosnev juhatus, kelleks on osanikud, kes võtavad ka ise osa restorani tööst, saades tasu töö eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	22 501	21 889
Nõuded ja ettemaksed	16	2 549
Varud	4 701	3 831
Kokku käibevara	27 218	28 269
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 896	1 896
Materiaalne põhivara	61 324	59 862
Immateriaalne põhivara	6 196	4 218
Kokku põhivara	69 416	65 976
Kokku varad	96 634	94 245
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	67 569	101 055
Võlad ja ettemaksed	19 669	15 032
Kokku lühiajalised kohustused	87 238	116 087
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 755	0
Kokku pikaajalised kohustused	6 755	0
Kokku kohustused	93 993	116 087
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 398	-52 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 483	27 859
Kokku omakapital	2 641	-21 842
Kokku kohustused ja omakapital	96 634	94 245

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	350 876	208 438
Muud äritulud	178	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 952	-71 701
Mitmesugused tegevuskulud	-101 487	-46 800
Tööjõukulud	-88 123	-50 192
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 857	-11 507
Muud ärikulud	-141	-138
Ärikasum (kahjum)	25 494	28 100
Finantstulud ja -kulud	-1 011	-241
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 483	27 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 483	27 859

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 494	28 100
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 857	11 507
Kokku korrigeerimised	16 857	11 507
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 533	-2 469
Varude muutus	-870	-451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 635	6 135
Laekunud intressid	6	7
Kokku rahavood äritegevusest	48 655	42 829
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 295	-25 163
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 295	-25 163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	19 800
Saadud laenude tagasimaksed	-40 245	-18 655
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 486	-2 963
Makstud intressid	-1 017	-248
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 748	-2 066
Kokku rahavood	612	15 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 889	6 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus	612	15 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 501	21 889

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-52 257	-49 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 859	27 859
31.12.2011	2 556	-24 398	-21 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 483	24 483
31.12.2012	2 556	85	2 641

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oseibo 2012. 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. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantsstegevuse 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 600 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euri 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 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10

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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	16			
Viitlaekumised	16			
Kokku nõuded ja ettemaksed	16			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	261			
Ostjatelt laekumata arved	261			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 288			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 549			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 116	2 288	
Üksikisiku tulumaks	1 526		832
Sotsiaalmaks	3 812		2 107
Kohustuslik kogumispension	248		118
Töötuskindlustusmaksed	424		255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 126	2 288	3 312

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2010	1 896	1 896
31.12.2011	1 896	1 896
31.12.2012	1 896	1 896

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	829
Müügiks ostetud kaubad	4 324	2 618
Ettemaksed varude eest	292	222
taara	85	162
Kokku varud	4 701	3 831

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus		4 037	30 829	34 866	41 522	76 388
Akumuleeritud kulum		-1 308	-11 362	-12 670	-14 420	-27 090
Jääkmaksumus		2 729	19 467	22 196	27 102	49 298
Ostud ja parendused	1 112		5 881	5 881	14 670	21 663
Amortisatsioonikulu		-606	-4 433	-5 039	-6 060	-11 099
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 112	4 037	36 710	40 747	56 192	98 051
Akumuleeritud kulum	0	-1 914	-15 795	-17 709	-20 480	-38 189
Jääkmaksumus	1 112	2 123	20 915	23 038	35 712	59 862
Ostud ja parendused		1 079	832	1 911	15 036	16 947
Amortisatsioonikulu		-687	-5 300	-5 987	-9 498	-15 485
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 112	5 116	37 542	42 658	71 228	114 998
Akumuleeritud kulum	0	-2 601	-21 095	-23 696	-29 978	-53 674
Jääkmaksumus	1 112	2 515	16 447	18 962	41 250	61 324

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 790		1 790
Akumuleeritud kulum	-664		-664
Jääkmaksumus	1 126		1 126
Ostud ja parendused		3 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-345	-63	-408
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 790	3 500	5 290
Akumuleeritud kulum	-1 009	-63	-1 072
Jääkmaksumus	781	3 437	4 218
Ostud ja parendused		3 350	3 350
Amortisatsioonikulu	-345	-1 027	-1 372
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 354	-1 090	-2 444
Jääkmaksumus	436	5 760	6 196

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	1 486	1 486		
Kapitalirendikohustused kokku	1 486	1 486		

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikelt	67 569	67 569		
Lühiajalised laenud kokku	67 569	67 569		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	6 755			6 755
Pikaajalised laenud kokku	6 755			6 755
Laenukohustused kokku	74 324	67 569		6 755

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	99 569	99 569		
Lühiajalised laenud kokku	99 569	99 569		
Kapitalirendikohustused kokku	1 486	1 486		
Laenukohustused kokku	101 055	101 055		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 999	6 999		
Võlad töövõtjatele	3 544	3 544		
Maksuvõlad	9 126	9 126		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 669	19 669		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 000	9 000		
Võlad töövõtjatele	2 720	2 720		
Maksuvõlad	3 312	3 312		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 032	15 032		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	350 876	208 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350 876	208 438
Kokku müügitulu	350 876	208 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	350 876	208 438
Kokku müügitulu	350 876	208 438

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-117 776	-71 023
Transpordikulud	-1 176	-678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 952	-71 701

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-27 166	-13 611
Energia	-7 111	-4 404
Elektrienergia	-5 667	-3 265
Soojusenergia	-1 444	-1 139
Mitmesugused bürookulud	-11 970	-6 650
Koolituskulud	0	-109
reklaam	-5 906	-1 630
majanduskulud	-11 275	-9 297
muud tegevuskulud	-24 243	-3 698
vähe väärtuslik vara	-13 816	-7 401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-101 487	-46 800

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-65 652	-37 615
Sotsiaalmaksud	-22 471	-12 579
Kokku tööjõukulud	-88 123	-50 194
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	9

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-141	-138
Kokku muud ärikulud	-141	-138

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	7
Muud intressitulud	6	7
Intressikulud	-1 017	-248
Intressikulu laenudelt	-1 017	-248
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 011	-241

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing OSEIBO (registrikood: 11475901) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI MASEN	Juhatuse liige	27.06.2013
EVE JUKS	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 483
Kokku	85

juhatus otsustas kasumi jaotamata jätta

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 483
Kokku	85

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	350876	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Masen	48202192774	Herne tn 51, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12500 EUR
Eve Juks	48007062733	A. Lauteri tn 8-68, Eesti	12500 EUR

Sidevahendid

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