

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing OSEIBO

registrikood: 11475901

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 5-7
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Firma Oseibo on asutatud 2008a. alguses. Firma põhitegevuseks on toitlustamine- sushide ja muu jaapanipärase toidu serveerimine. Restorani asukohaks oli algselt Jaani 20, Tartu, vanim kiviellamu. 2013 aasta veebruaris soetas Oseibo Oü endale uued ruumid asukohaga Ülikooli 5, Tartu. Ruumide rekonstrueerimisega alustati aprillis 2013 ja restoran Tokyo sushi baar avas oma ukse uues kohas november 2013 a. Ülikooli 5, Tartu on ka hetkel Tokyo sushi baari põhi tegevuskohaks.

Kuna firma on suutnud hoida head toidu kvaliteeti ja ka teeninduse kõrget taset, siis tänu sellele on suurenenud oluliselt külastatavus ka 2014 a. Lõunakeskuses avati Tokyo sushi baari filiaal 2012.a. jaanuari lõpus.

2015.a lõpus algasid ka ettevalmistus tööd uue filiaali avamiseks 2016.a. valmivas uues kaubanduskeskuses Kvartal.

Aruandeaasta jooksul töötas firmas keskmiselt 20 inimest.

Firmat juhtis 2015 a. kahest liikmest koosnev juhatus, kelleks on osanikud, kes võtavad ka ise osa restorani tööst, saades tasu töö eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	14 434	44 039
Nõuded ja ettemaksed	3 604	89
Varud	5 805	4 820
Kokku käibevara	23 843	48 948
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000
Materiaalne põhivara	175 263	167 278
Immateriaalne põhivara	2 316	3 450
Kokku põhivara	367 579	360 728
Kokku varad	391 422	409 676
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 100	0
Võlad ja ettemaksed	31 592	42 138
Kokku lühiajalised kohustused	32 692	42 138
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	155 834	189 152
Kokku pikaajalised kohustused	155 834	189 152
Kokku kohustused	188 526	231 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 386	64 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 510	89 033
Kokku omakapital	202 896	178 386
Kokku kohustused ja omakapital	391 422	409 676

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	477 711	517 566
Muud äritulud	125	1 752
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 949	-146 034
Mitmesugused tegevuskulud	-95 366	-104 983
Tööjõukulud	-187 854	-145 674
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 174	-25 276
Muud ärikulud	-660	-78
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 833	97 273
Intressikulud	-7 323	-8 240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 510	89 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 510	89 033

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 833	97 273
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 174	25 276
Kokku korrigeerimised	19 174	25 276
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 515	-73
Varude muutus	-985	2 241
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 546	-58
Kokku rahavood äritegevusest	35 961	124 659
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 325	-31 807
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 893
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 325	-29 914
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	144 303	0
Saadud laenude tagasimaksed	-174 221	-67 332
Makstud intressid	-7 323	-8 240
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 241	-75 572
Kokku rahavood	-29 605	19 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 039	24 866
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 605	19 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 434	44 039

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 000	64 353	89 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)		89 033	89 033
31.12.2014	25 000	153 386	178 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 510	24 510
31.12.2015	25 000	177 896	202 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oseibo 2015. 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. 2015. 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 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 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

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

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 604	3 604
Ostjatelt laekumata arved	3 604	3 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 604	3 604
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	89	89
Viitlaekumised	89	89
Kokku nõuded ja ettemaksed	89	89

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	5 289	3 793
Ettemaksed varude eest	516	1 027
taara	0	0
Kokku varud	5 805	4 820

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 110	8 418
Üksikisiku tulumaks	2 907	2 914
Sotsiaalmaks	8 136	7 703
Kohustuslik kogumispension	421	325
Töötuskindlustusmaksed	650	615
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 224	19 975

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	190 000	190 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	190 000	190 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	190 000	190 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	74 596	6 570	49 032	55 602	101 294	231 492
Akumuleeritud kulum	0	-3 446	-26 812	-30 258	-41 862	-72 120
Jääkmaksumus	74 596	3 124	22 220	25 344	59 432	159 372
Ostud ja parendused	17 359	608	2 638	3 246	11 202	31 807
Amortisatsioonikulu		-993	-7 254	-8 247	-15 654	-23 901
31.12.2014						
Soetusmaksumus	91 955	7 178	51 670	58 848	112 496	263 299
Akumuleeritud kulum	0	-4 439	-34 066	-38 505	-57 516	-96 021
Jääkmaksumus	91 955	2 739	17 604	20 343	54 980	167 278
Ostud ja parendused	8 381		4 112	4 112	13 532	26 025
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 381					8 381
Muud ostud ja parendused			4 112	4 112	13 532	17 644
Amortisatsioonikulu		-705	-4 760	-5 465	-12 575	-18 040
31.12.2015						
Soetusmaksumus	100 336	7 178	55 782	62 960	126 028	289 324
Akumuleeritud kulum	0	-5 144	-38 826	-43 970	-70 091	-114 061
Jääkmaksumus	100 336	2 034	16 956	18 990	55 937	175 263

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 699	-2 118	-3 817
Jääkmaksumus	91	4 732	4 823
Amortisatsioonikulu	-91	-1 282	-1 373
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 790	-3 400	-5 190
Jääkmaksumus	0	3 450	3 450
Amortisatsioonikulu		-1 134	-1 134
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 790	-4 534	-6 324
Jääkmaksumus	0	2 316	2 316

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikelt	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	1 100	1 100		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	155 834			155 834
Pikaajalised laenud kokku	155 834			155 834
Laenukohustused kokku	156 934	1 100		155 834
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	189 152			189 152
Pikaajalised laenud kokku	189 152			189 152
Laenukohustused kokku	189 152			189 152

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 453	9 453
Võlad töövõtjatele	8 915	8 915
Maksuvõlad	13 224	13 224
Kokku võlad ja ettemaksed	31 592	31 592
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 944	13 944
Võlad töövõtjatele	8 219	8 219
Maksuvõlad	19 975	19 975
Kokku võlad ja ettemaksed	42 138	42 138

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	477 711	517 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	477 711	517 566
Kokku müügitulu	477 711	517 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	477 711	517 566
Kokku müügitulu	477 711	517 566

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-137 151	-143 775
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 798	0
Transpordikulud	0	-2 259
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 949	-146 034

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-15 701	-16 949
Energia	-8 588	-9 140
Elektrienergia	-7 474	-7 590
Soojusenergia	-1 114	-1 550
Mitmesugused bürookulud	-17 139	-16 031
reklaam	-7 188	-10 932
majanduskulud	-33 507	-33 400
muud tegevuskulud	-1 873	-3 766
vähe väärtuslik vara	-11 370	-14 765
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 366	-104 983

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-142 638	-110 449
Sotsiaalmaksud	-45 216	-35 225
Kokku tööjõukulud	-187 854	-145 674
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	20

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-193	-78
Muud	-467	0
Kokku muud ärikulud	-660	-78

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing OSEIBO (registrikood: 11475901) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE JUKS	Juhatuse liige	30.06.2016
KADRI VALGMA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 510
Kokku	177 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 510
Kokku	177 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	477711	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Juks	48007062733	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12500 EUR
Kadri Masen	48202192774	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12500 EUR

Sidevahendid

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