

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing OSEIBO

registrikood: 11475901

tänava/talu nimi, Ülikooli tn 5-7
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 5183022

e-posti aadress: info@tokyosushibaar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Aruande allkirjad	14

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 ukseid 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. 2016 aasta mais avati seal veel üks filiaal.

Aruandeaasta jooksul töötas firmas keskmiselt 25 inimest.

Firmat juhtis 2017 a. kahest liikmest koosnev juhatus, kelleks on osanikud, kes võtavad ka ise osa restorani tööst, saades tasu töö eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 558	7 621
Nõuded ja ettemaksed	8 509	5 873
Varud	6 802	7 504
Kokku käibevarad	28 869	20 998
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000
Materiaalsed põhivarad	179 029	200 628
Immateriaalsed põhivarad	622	1 212
Kokku põhivarad	369 651	391 840
Kokku varad	398 520	412 838
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500	19 500
Võlad ja ettemaksed	44 840	45 498
Kokku lühiajalised kohustised	46 340	64 998
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	142 283	190 268
Kokku pikaajalised kohustised	142 283	190 268
Kokku kohustised	188 623	255 266
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 572	177 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 325	-45 324
Kokku omakapital	209 897	157 572
Kokku kohustised ja omakapital	398 520	412 838

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	668 800	550 176
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 869	-196 059
Mitmesugused tegevuskulud	-128 236	-128 525
Tööjõukulud	-203 964	-211 915
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 678	-26 237
Muud ärikulud	-3 974	-26 811
Ärikasum (kahjum)	59 079	-39 371
Intressikulud	-6 754	-5 953
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 325	-45 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 325	-45 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oseibo 2017. 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. 2017. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 509	8 509
Ostjatelt laekumata arved	8 509	8 509
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 509	8 509
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 664	5 664
Ostjatelt laekumata arved	5 664	5 664
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	209	209
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 873	5 873

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	6 802	7 123
kaup, tooraine	6 802	7 123
Ettemaksed varude eest	0	381
taara	0	0
Kokku varud	6 802	7 504

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 663		3 754
Üksikisiku tulumaks	2 786		1 134
Sotsiaalmaks	8 160		10 137
Kohustuslik kogumispension	490		275
Töötuskindlustusmaksed	607		651
Ettemaksukonto jääk		209	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 706	209	15 951

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	190 000	190 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	190 000	190 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	190 000	190 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	30 405				51 397	81 802
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	30 405					30 405
Muud ostud ja parendused					51 397	51 397
Amortisatsioonikulu		-537	-6 041	-6 578	-18 555	-25 133
Ümberliigitamised	-17 852	-3 338	-14 489	-17 827	-21 858	-57 537
Muud ümberliigitamised	-17 852	-3 338	-14 489	-17 827	-21 858	-57 537
Muud muutused		2 914	14 155	17 069	9 164	26 233
31.12.2016						
Soetusmaksumus	112 889	3 840	43 411	47 251	150 356	310 496
Akumuleeritud kulum	0	-2 767	-32 830	-35 597	-74 271	-109 868
Jääkmaksumus	112 889	1 073	10 581	11 654	76 085	200 628
Amortisatsioonikulu		-380	-4 097	-4 477	-18 173	-22 650
Muud muutused			1 031	1 031	20	1 051
31.12.2017						
Soetusmaksumus	112 889	3 840	43 411	47 251	150 376	310 516
Akumuleeritud kulum	0	-3 147	-35 896	-39 043	-92 444	-131 487
Jääkmaksumus	112 889	693	7 515	8 208	57 932	179 029

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 790	-4 534	-6 324
Jääkmaksumus	0	2 316	2 316
Amortisatsioonikulu		-1 104	-1 104
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 790	-5 638	-7 428
Jääkmaksumus	0	1 212	1 212
Amortisatsioonikulu		-590	-590
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 790	-6 228	-8 018
Jääkmaksumus	0	622	622

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikelt	1 500	1 500		
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	142 283			142 283
Pikaajalised laenud kokku	142 283			142 283
Laenukohustised kokku	143 783	1 500		142 283
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikelt	19 500	19 500		
Lühiajalised laenud kokku	19 500	19 500		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	190 268			190 268
Pikaajalised laenud kokku	190 268			190 268
Laenukohustised kokku	209 768	19 500		190 268

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 004	15 004
Võlad töövõtjatele	10 130	10 130
Maksuvõlad	19 706	19 706
Kokku võlad ja ettemaksed	44 840	44 840
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 772	19 772
Võlad töövõtjatele	9 775	9 775
Maksuvõlad	15 951	15 951
Kokku võlad ja ettemaksed	45 498	45 498

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	668 800	550 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	668 800	550 176
Kokku müügitulu	668 800	550 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	668 800	550 176
Kokku müügitulu	668 800	550 176

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-237 211	-180 831
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-12 658	-15 228
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 869	-196 059

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-43 615	-33 589
Energia	-13 169	-12 516
Elektrienergia	-11 633	-10 668
Soojusenergia	-1 536	-1 848
Mitmesugused bürookulud	-19 184	-20 041
reklaam	-6 089	-5 499
majanduskulud	-28 001	-34 195
muud tegevuskulud	-2 585	-9 879
vähe väärtuslik vara	-4 161	-12 806
Muud	-11 432	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-128 236	-128 525

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-149 145	-160 668
Sotsiaalmaksud	-54 819	-51 247
Kokku tööjõukulud	-203 964	-211 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-541	-299
kahjum põhivarast	0	-26 512
Muud	-3 433	0
Kokku muud ärikulud	-3 974	-26 811

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

Osaühing OSEIBO (registrikood: 11475901) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI VALGMA	Juhatuse liige	30.03.2018
EVE JUKS	Juhatuse liige	01.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 325
Kokku	184 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	184 897
Kokku	184 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 325
Kokku	184 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	184 897
Kokku	184 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	668800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Juks	48007062733	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)
Kadri Masen	48202192774	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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