

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Sushimon OÜ

registrikood: 11961122

tänavanimi: Tartu mnt 47

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

e-posti aadress: maria@sushimon.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sushimon OÜ (endine Sushi Kitty OÜ) põhitegevusteks on toitlustus - restorani pidamine, toidu kaasa müük, tellitud toidu kohalevedu ja üritustoitlustus. Pakume klientidele põnevaid roogasid jaapani köögist, mille võlu on nende lihtsuses. Meie restorani „Sushimoni“ menüüs on lisaks sushile ka tempura, udon nuudlid, karri riis, gyoza pelmeenid jpm - kõik väga lihtne, maitsev ja värske. Saalis saab vaadata naljakaid klippe Jaapanist, muusikavideosid, animatsioone ning lugeda ajakirju ja koomikseid. Pakume ka sushikoolitusi ja korraldame lastesünnipäevaid.

Ettevõtte ei ole planeeritud järgmisel majandusaastal teha investeeringuid restorani interjööris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 004	14 155	
Nõuded ja ettemaksed	3 290	5 915	2
Varud	2 539	2 801	
Kokku käibevarad	14 833	22 871	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	700	2
Materiaalsed põhivarad	9 644	9 847	4
Kokku põhivarad	9 644	10 547	
Kokku varad	24 477	33 418	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 985	2 474	5, 10
Võlad ja ettemaksed	15 960	23 915	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 945	26 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 117	4 502	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 117	4 502	
Kokku kohustised	21 062	30 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29	13 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888	-13 856	
Kokku omakapital	3 415	2 527	
Kokku kohustised ja omakapital	24 477	33 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	131 560	157 427	8
Muud äritulud	0	3 229	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 150	-77 124	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 882	-41 324	
Tööjõukulud	-31 873	-54 409	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 502	-1 296	4
Muud ärikulud	-1 101	-186	
Ärikasum (kahjum)	1 052	-13 683	
Muud finantstulud ja -kulud	-164	-173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	888	-13 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888	-13 856	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 052	-13 683	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 502	1 296	
Muud korrigeerimised	897	-4 379	
Kokku korrigeerimised	2 399	-3 083	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 999	3 263	
Varude muutus	263	-180	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 955	7 727	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 242	-5 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 299	-1 714	4
Antud laenu tagasimaksed	428	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-871	-1 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 935	4 625	10
Saadud laenu tagasimaksed	-3 355	-3 679	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 454	-1 305	
Makstud intressid	-164	-173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 038	-532	
Kokku rahavood	-5 151	-8 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 155	22 357	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 151	-8 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 004	14 155	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	13 827	16 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-13 856	-13 856
31.12.2016	2 556	-29	2 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	888	888
31.12.2017	2 556	859	3 415

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sushimon OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 226	2 226	0
Ostjatelt laekumata arved	2 226	2 226	0
Muud nõuded	339	339	0
Viitlaekumised	339	339	0
Ettemaksed	725	725	0
Tulevaste perioodide kulud	86	86	0
Muud makstud ettemaksed	639	639	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 290	3 290	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 289	4 289	0
Ostjatelt laekumata arved	4 289	4 289	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 687	987	700
Ettemaksed	639	639	0
Muud makstud ettemaksed	639	639	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 615	5 915	700

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 138	711
Üksikisiku tulumaks	519	345
Erisoodustuse tulumaks	0	3
Sotsiaalmaks	1 004	873
Kohustuslik kogumispension	39	29
Töötuskindlustusmaksed	73	63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 773	2 024

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	9 654	3 519	2 093	15 266	12 826	28 092
Akumuleeritud kulum	-1 770	-2 953	-1 320	-6 043	-12 620	-18 663
Jääkmaksumus	7 884	566	773	9 223	206	9 429
Ostud ja parendused	0	0	1 714	1 714	0	1 714
Amortisatsioonikulu	-1 207	0	-89	-1 296	0	-1 296
31.12.2016						
Soetusmaksumus	9 654	3 519	3 807	16 980	12 826	29 806
Akumuleeritud kulum	-2 977	-2 953	-1 409	-7 339	-12 620	-19 959
Jääkmaksumus	6 677	566	2 398	9 641	206	9 847
Ostud ja parendused	0	1 299	0	1 299	0	1 299
Amortisatsioonikulu	-1 207	-81	-214	-1 502	0	-1 502
31.12.2017						
Soetusmaksumus	9 654	4 818	3 807	18 279	12 826	31 105
Akumuleeritud kulum	-4 184	-3 034	-1 623	-8 841	-12 620	-21 461
Jääkmaksumus	5 470	1 784	2 184	9 438	206	9 644

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	4 502	1 385	3 117	6 kuu EURIBOR + 2,80%	EUR	24.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	4 502	1 385	3 117			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	5 956	1 454	4 502	6 kuu EURIBOR + 2,80%	EUR	24.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	5 956	1 454	4 502			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	5 471	6 677
Kokku	5 471	6 677

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 371	9 371	
Võlad töövõtjatele	2 576	2 576	
Maksuvõlad	2 773	2 773	3
Muud võlad	1 240	1 240	
Muud viitvõlad	1 240	1 240	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 960	15 960	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 618	17 618	
Võlad töövõtjatele	2 915	2 915	
Maksuvõlad	2 024	2 024	3
Muud võlad	1 358	1 358	
Muud viitvõlad	1 358	1 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 915	23 915	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 560	157 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 560	157 427
Kokku müügitulu	131 560	157 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toidlustuskohad	131 560	157 427
Kokku müügitulu	131 560	157 427

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 822	40 468
Sotsiaalmaksud	8 051	13 942
Kokku tööjõukulud	31 873	54 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	811	1 687	445
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	600	0	940

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
eraisikust omanik	2 935	3 015
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
eraisikust omanike lähedased pereliikmed	0	340

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
eraisikust omanik	185	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
eraisikust omanike lähedased pereliikmed	4 440	3 679

Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

Sushimon OÜ (registrikood: 11961122) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA LILJE	Juhatuse liige	28.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888
Kokku	859
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	45
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814
Kokku	859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888
Kokku	859
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	45
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814
Kokku	859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	131560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Lilje	48107280212	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maria@sushimon.ee