

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing OSEIBO

registrikood: 11475901

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 5-7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 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 28 inimest.

Firmat juhtis 2018 a. kahest liikmest koosnev juhatus, kelleks on osanikud, kes võtavad ka ise osa restorani tööst, saades tasu töö eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 555	13 558
Nõuded ja ettemaksed	17 484	8 509
Varud	14 676	6 802
Kokku käibevarad	46 715	28 869
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000
Materiaalsed põhivarad	149 929	179 029
Immateriaalsed põhivarad	622	622
Kokku põhivarad	340 551	369 651
Kokku varad	387 266	398 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	49 081	1 500
Võlad ja ettemaksed	84 282	44 840
Kokku lühiajalised kohustised	133 363	46 340
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 173	142 283
Kokku pikaajalised kohustised	27 173	142 283
Kokku kohustised	160 536	188 623
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 897	132 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 833	52 325
Kokku omakapital	226 730	209 897
Kokku kohustised ja omakapital	387 266	398 520

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	746 516	668 800
Muud äritulud	131	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 650	-249 869
Mitmesugused tegevuskulud	-95 856	-128 236
Tööjõukulud	-256 043	-203 964
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 100	-23 678
Muud ärikulud	-159	-3 974
Ärikasum (kahjum)	20 839	59 079
Intressikulud	-4 006	-6 754
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 833	52 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 833	52 325

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oseibo 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

OÜ Oseibo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 ettemaksud

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 484	17 484
Ostjatelt laekumata arved	17 484	17 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 484	17 484
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	14 676	6 802
kaup, tooraine	14 676	6 802
taara	0	0
Kokku varud	14 676	6 802

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 676	7 663
Üksikisiku tulumaks	1 506	2 786
Sotsiaalmaks	3 644	8 160
Kohustuslik kogumispension	221	490
Töötuskindlustusmaksed	292	607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 339	19 706

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
31.12.2018		
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			
31.12.2016						
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
Amortisatsioonikulu	0	-693	-3 704	-4 397	-24 703	-29 100
31.12.2018						
Soetusmaksumus	112 889	3 840	43 411	47 251	150 376	310 516
Akumuleeritud kulum	0	-3 840	-39 600	-43 440	-117 147	-160 587
Jääkmaksumus	112 889	0	3 811	3 811	33 229	149 929

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 790	6 850	8 640
Akumuleeritud kulum	-1 790	-6 228	-8 018
Jääkmaksumus	0	622	622

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	49 081	49 081		
Lühiajalised laenud kokku	49 081	49 081		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	27 173		27 173	
Pikaajalised laenud kokku	27 173		27 173	
Laenukohustised kokku	76 254	49 081	27 173	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	746 516	668 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 516	668 800
Kokku müügitulu	746 516	668 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	746 516	668 800
Kokku müügitulu	746 516	668 800

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-319 617	-237 211
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-25 033	-12 658
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 650	-249 869

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-69 548	-43 615
Energia	0	-13 169
Elektrienergia	0	-11 633
Soojusenergia	0	-1 536
Mitmesugused bürookulud	-15 864	-19 184
reklaam	-4 092	-6 089
majanduskulud	0	-28 001
muud tegevuskulud	-5 807	-2 585
vähe väärtuslik vara	0	-4 161
Muud	-545	-11 432
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 856	-128 236

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-194 252	-149 145
Sotsiaalmaksud	-61 791	-54 819
Kokku tööjõukulud	-256 043	-203 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	159	-541
kahjum põhivarast	0	0
Muud	0	-3 433
Kokku muud ärikulud	159	-3 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

Osaühing OSEIBO (registrikood: 11475901) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE JUKS	Juhatuse liige	28.05.2019
KADRI VALGMA	Juhatuse liige	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 833
Kokku	201 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 780
Kokku	201 780

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 833
Kokku	201 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	746516	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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