

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing OSEIBO

registrikood: 11475901

tänava/talu nimi, Herne 51
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 51007

maakond: Tartu maakond**telefon:**

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

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

Tegevust alustati ruumide reustareerimise ja eritellimusel mööbli valmistamisega. Restoran avas ukseid 2008.a. juuli keskel. Alguses oli huvi uudse toidu vastu suur, kuid aasta lõpus mõjutas ka meie majandustegevust üldine majanduslangus. Klientide huvi on püütud üleval hoida päevapakkumistega, toidu kaasa tellimise teenuse sisseseadmisega ja ka sushitortide valmistamisega. 2009.a. algus oli ka raske ja suvel oli oluline käibe vähenemine, kuid sügisel hakkas rahvast jälle käima ja nüüdseks on meid juba leitud ja oleme oma koha Tartu toitlustuses omandanud. Kuna firma on suutnud hoida head toidukvaliteeti ja ka teeninduse kõrget taset, siis tänu sellele on suurenenud oluliselt külastatavus. Palju ostetakse ka kaasa. Firma on ka kaalunud suuremate ruumide otsimist, kuna tihti on kohad täis ja inimesed on sunnitud lahkuma.

Aruandeaasta jooksul töötas firmas keskmiselt 9 inimest.

Firmat juhtis 2009a. kahest liikmest koosnev juhatus, kelleks on osanikud, kes võtavad ka ise osa restorani tööst, saades tasu töö eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ Oseibo 2010 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Oseibo finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Juhatuse hinnangul on OÜ Oseibo jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	98 408	46 398
Nõuded ja ettemaksed	1 251	0
Varud	52 890	48 815
Kokku käibevara	152 549	95 213
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	29 661	29 661
Materiaalne põhivara	771 351	904 384
Immateriaalne põhivara	17 615	21 465
Kokku põhivara	818 627	955 510
Kokku varad	971 176	1 050 723
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 582 570	1 697 074
Võlad ja ettemaksed	139 218	187 986
Kokku lühiajalised kohustused	1 721 788	1 885 060
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	27 039	66 827
Kokku pikaajalised kohustused	27 039	66 827
Kokku kohustused	1 748 827	1 951 887
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-941 164	-591 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 513	-349 331
Kokku omakapital	-777 651	-901 164
Kokku kohustused ja omakapital	971 176	1 050 723

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 514 977	1 842 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-895 037	-742 944
Mitmesugused tegevuskulud	-666 749	-647 353
Tööjõukulud	-655 015	-618 235
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-159 882	-172 490
Muud ärikulud	-4 380	-26
Ärikasum (-kahjum)	133 914	-338 225
Finantstulud ja -kulud	-10 401	-11 106
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 513	-349 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 513	-349 331

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	133 914	-338 225
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	159 882	172 490
Kokku korrigeerimised	159 882	172 490
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 251	45 586
Varude muutus	-4 075	549
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 768	28 745
Laekunud intressid	47	17
Kokku rahavood äritegevusest	239 749	-90 838
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 999	-15 417
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 999	-15 417
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	98 000	154 508
Saadud laenude tagasimaksed	-212 505	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 787	-39 113
Makstud intressid	-10 448	-11 123
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-164 740	104 272
Kokku rahavood	52 010	-1 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 398	48 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 010	-1 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 408	46 398

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-591 833	-551 833
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-349 331	-349 331
31.12.2009	40 000	-941 164	-901 164
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		123 513	123 513
31.12.2010	40 000	-817 651	-777 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oseibo 2010. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 väljaminekute, 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Inventar	5

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

(kroonides)

	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 198
Muud nõuded	53
Viitlaekumised	53
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 251

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		23 582	10 571
Üksikisiku tulumaks		14 746	9 086
Sotsiaalmaks		34 032	19 027
Töötuskindlustusmaksed		3 197	
Ettemaksukonto jääk	1 198		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 198	75 557	38 684

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	29 661	29 661
31.12.2009	29 661	29 661
31.12.2010	29 661	29 661

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	17 637	14 175
Müügiks ostetud kaubad	34 273	34 640
Ettemaksed varude eest	905	0
taara	75	0
Kokku varud	52 890	48 815

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	47 754	482 376	530 130	626 685	1 156 815
Akumuleeritud kulum	-3 433	-45 866	-49 299	-50 260	-99 559
Jääkmaksumus	44 321	436 510	480 831	576 425	1 057 256
Ostud ja parendused	15 417		15 417		15 417
Amortisatsioonikulu	-7 547	-68 830	-76 377	-91 912	-168 289
31.12.2009					
Soetusmaksumus	63 171	482 376	545 547	626 685	1 172 232
Akumuleeritud kulum	-10 980	-114 696	-125 676	-142 172	-267 848
Jääkmaksumus	52 191	367 680	419 871	484 513	904 384
Ostud ja parendused				22 999	22 999
Amortisatsioonikulu	-9 475	-63 094	-72 569	-83 463	-156 032
31.12.2010					
Soetusmaksumus	63 171	482 376	545 547	649 684	1 195 231
Akumuleeritud kulum	-20 455	-177 790	-198 245	-225 635	-423 880
Jääkmaksumus	42 716	304 586	347 302	424 049	771 351

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-2 335	-2 335
Jääkmaksumus	25 665	25 665
Amortisatsioonikulu	-4 200	-4 200
31.12.2009		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-6 535	-6 535
Jääkmaksumus	21 465	21 465
Amortisatsioonikulu	-3 850	-3 850
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-10 385	-10 385
Jääkmaksumus	17 615	17 615

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	69 609	42 570	27 039	
Kapitalirendikohustused kokku	69 609	42 570	27 039	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	109 397	42 570	66 827	
Kapitalirendikohustused kokku	109 397	42 570	66 827	

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	1 540 000	1 540 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 540 000	1 540 000		
Kapitalirendikohustused kokku	69 609	42 570	27 039	
Laenukohustused kokku	1 609 609	1 582 570	27 039	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	1 654 504	1 654 504		
Lühiajalised laenud kokku	1 654 504	1 654 504		
Kapitalirendikohustused kokku	109 397	42 570	66 827	
Laenukohustused kokku	1 763 901	1 697 074	66 827	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	28 193	49 617
Võlad töövõtjatele	35 468	99 685
Maksuvõlad	75 557	38 684
Kokku võlad ja ettemaksed	139 218	187 986

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 514 977	1 842 823
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 514 977	1 842 823
Kokku müügitulu	2 514 977	1 842 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
toitlustus	2 514 977	1 842 823
Kokku müügitulu	2 514 977	1 842 823

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-891 480	-742 944
Transpordikulud	-3 557	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-895 037	-742 944

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-196 476	-196 488
Energia	-59 689	-52 234
Elektrienergia	-43 710	-35 941
Soojusenergia	-15 979	-16 293
Mitmesugused bürookulud	-89 866	-97 106
Lähetuskulud	0	-49 275
Koolituskulud	-4 098	-9 250
reklaam	-89 382	-65 847
majanduskulud	-110 694	-84 863
muud tegevuskulud	-76 726	-61 445
vähe väärtuslik vara	-39 818	-30 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-666 749	-647 353

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-464 142	-462 966
Sotsiaalmaksud	-190 872	-155 269
Kokku tööjõukulud	-655 014	-618 235
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 380	-26
Kokku muud ärikulud	-4 380	-26

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	47	17
Intressikulud	-10 448	-11 123
Intressikulu laenudelt	-10 448	-11 123
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 401	-11 106

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	104 400

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing OSEIBO (registrikood: 11475901) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE JUKS	Juhatuse liige	22.06.2011
KADRI MASEN	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-941 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 513
Kokku	-817 651
jätta kasum eelnevate perioodide kahjumi katteks	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-941 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 513
Kokku	-817 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2514977	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Masen	48202192774		20000 EEK
Eve Juks	48007062733		20000 EEK

Sidevahendid

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