

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Sushi Silk OÜ

registrikood: 11026698

tänava/talu nimi, Narva mnt 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 6616023, +372 6610057

faks: +372 6616034

e-posti aadress: info@silk.ee

veebilehe aadress: www.silk.ee

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 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ Sushi Silk 2010.a. põhitegevusalaks on toitlustamine.

Osaühingu restoranid on Tallinnas:

1. Sushi baar – Kullassepa tänaval
2. Sushi baar – Narva mnt. 15
3. Sushi baar – Viru Keskuses
4. Sushi baar – Rocca al Mare Keskuses

Sushi baar Rocca al Mare Keskuses oli avatud novembris 2009. Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Sushi Silk OÜ äritegevusele. 2010. aastal moodustas OÜ Sushi Silk müügitulu 15,4 mln krooni, mis on 46% rohkem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 97 % toitlustamine.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 3 161 134 krooni, sealhulgas tegevjuhid, kes on ka juhatuse liikmed, 462,8 tuhat krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 42.

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	15 433	10 564
Tulu kasv(lang.miinusega) (müügitulu2010-müügitulu2009)/müügitulu2009*100)%	46	-32
Brutokasumi määr (brutokasum/müügitulu*100)%	X	X
kasum/kahjum (tuh kr)	-1 092	616
Kasumi kasv (puhaskasum2010-puhaskasum2010)/puhaskasum2010 *100)%	X	X
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu*100)%	X	6
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)%	X	11
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)%	X	X

Oleg Vaštšenko
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

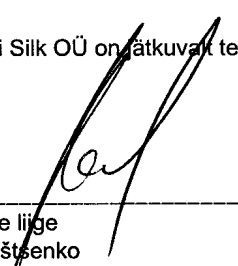
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

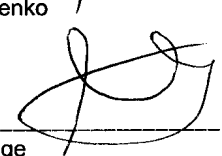
Juhatus kinnitab toodud Sushi Silk OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Sushi Silk OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse liige
Oleg Vaštšenko

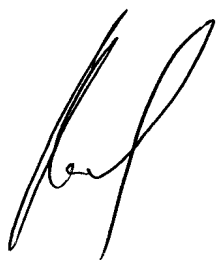


Juhatuse liige
Irina Garussova

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 246	56 595	2
Nõuded ja ettemaksud	573 206	3 093 712	3
Varud	710 104	715 614	7
Kokku käibevara	1 363 556	3 865 921	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 443 584	1 826 494	8
Kokku põhivara	2 443 584	1 826 494	
Kokku varad	3 807 140	5 692 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	483 296	1 364 852	9
Võlad ja ettemaksud	1 662 862	1 951 784	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 146 158	3 316 636	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 079 367	5 702 072	9
Kokku pikaajalised kohustused	6 079 367	5 702 072	
Kokku kohustused	8 225 525	9 018 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 370 293	-3 987 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 092 092	617 628	
Kokku omakapital	-4 418 385	-3 326 293	
Kokku kohustused ja omakapital	3 807 140	5 692 415	



Kasumiaruanne

(kroonides)

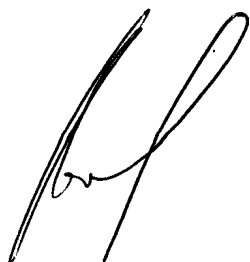
	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	15 432 735	10 564 612	14
Muud äritulud	1 666 247	2 290 964	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 271 359	-3 683 056	16
Mitmesugused tegevuskulud	-6 550 625	-3 886 826	17
Tööjõukulud	-4 271 610	-3 695 707	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 187 030	-552 690	
Muud ärikulud	-210 129	-124 215	19
Ärikasum (-kahjum)	-391 771	913 082	
Finantstulud ja -kulud	-700 321	-295 454	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 092 092	617 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 092 092	617 628	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-391 771	913 082	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 187 030	552 690	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	25 031	
Kokku korrigeerimised	1 187 030	577 721	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 520 506	-1 686 753	3
Varude muutus	5 510	-340 727	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 170 478	-243 079	
Laekunud intressid	9 101	28 379	
Kokku rahavood äritegevusest	2 159 898	-751 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 804 121	-514 181	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 000	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 804 121	-502 181	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	862 912	2 614 532	9
Saadud laenude tagasimaksed	-172 741	-1 097 875	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-312 875	0	
Makstud intressid	-705 512	-321 636	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-328 216	1 195 021	
Kokku rahavood	27 561	-58 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 595	117 329	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 561	-58 537	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 910	-2 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 246	56 595	2



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	40 000	4 000	-3 987 921	-3 943 921
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			617 628	617 628
31.12.2009	40 000	4 000	-3 370 293	-3 326 293
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 092 092	-1 092 092
31.12.2010	40 000	4 000	-4 462 385	-4 418 385



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sushi Silk OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle).

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide) ning pakkematerjali maksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik elulga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik elulga
Ehitised ja rajatised	5
Sõiduautod	4
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas N).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks (vt. arvestuspõhimõte lõigus M).

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

On seotud osapooltega tegemist olukorras, kus üks pool omab teise poole üle kontrolli või vähemalt olulist mõjuvõimu tema äri- ja finantsotsuste üle.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valimiusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kohustuslik reservkapital

puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].



Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	67 681	31 883
Arvelduskontod	12 565	24 712
Swedbank	11 387	0
Sampopank	955	0
SEB	223	0
DnB NORD	0	0
Kokku raha	80 246	56 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	206 663	84 417	
Muud nõuded	261 543	2 908 174	5
Laenuõuded	139 000	207 000	
Viitlaekumised	33 079	25 442	
Muu lühiajaline nõue	16 264	2 614 532	
Tagatisraha rendilepingute alusel	73 200	61 200	
Ettemaksed	105 000	101 121	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	573 206	3 093 712	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	201 340	205 027
Üksikisiku tulumaks	35 509	68 300
Erisoodustuse tulumaks	1 009	3 189
Sotsiaalmaks	91 054	230 934
Kohustuslik kogumispension	1 923	0
Töötuskindlustusmaksed	10 145	19 289
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 518	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	379 498	526 739



Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	139 000	139 000		
Viitlaekumised	33 079	33 079		
Muud nõuded	89 464	89 464		
Kokku muud nõuded	261 543	261 543		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	207 000	207 000		
Viitlaekumised	25 442	25 442		
Muud nõuded	2 675 732	2 675 732		
Kokku muud nõuded	2 908 174	2 908 174		

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	103 959	103 959		
Muud makstud ettemaksed	1 041	1 041		
Kokku ettemaksed	105 000	105 000		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	100 863	100 863		
Muud makstud ettemaksed	258	258		
Kokku ettemaksed	101 121	101 121		

Muud makstud ettemaksud- ettemaksud tarnijatele 1041 krooni.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	565 488	715 614
Toore	534 415	0
Tara	31 073	0
Müügiks ostetud kaubad	144 616	0
Alkohol	144 616	0
Kokku varud	710 104	715 614

Tooraine on inventeeritud seisuga 31.12.2010.

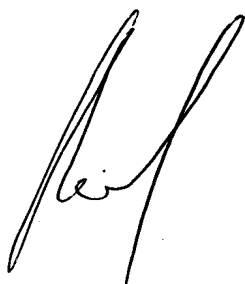
Lisa 8 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008							
Soetusmaksumus	392 880	922 066	168 864	497 778	1 588 708	528 706	2 510 294
Akumuleeritud kulum	-13 096	-221 525	-53 195	-154 396	-429 116	-166 048	-608 260
Jääkmaksumus	379 784	700 541	115 669	343 382	1 159 592	362 658	1 902 034
Ostud ja parendused				15 646	15 646	498 534	514 180
Muud ostud ja parendused				15 646	15 646	498 534	514 180
Amortisatsioonikulu	-78 576	-213 946	-33 773	-102 424	-350 143	-123 971	-552 690
Müügid		-37 030			-37 030		-37 030
31.12.2009							
Soetusmaksumus	392 880	885 036	168 864	513 424	1 567 324	1 027 240	2 987 444
Akumuleeritud kulum	-91 672	-435 471	-86 968	-256 820	-779 259	-290 019	-1 160 950
Jääkmaksumus	301 208	449 565	81 896	256 604	788 065	737 221	1 826 494
Ostud ja parendused			106 102	740 340	846 442	957 679	1 804 121
Muud ostud ja parendused			106 102	740 340	846 442	957 679	1 804 121
Amortisatsioonikulu	-78 576	-211 024	-67 304	-338 456	-616 784	-491 671	-1 187 031
31.12.2010							
Soetusmaksumus	392 880	844 091	274 966	1 253 764	2 372 821	1 984 919	4 750 620
Akumuleeritud kulum	-170 248	-605 550	-154 272	-595 276	-1 355 098	-781 690	-2 307 036
Jääkmaksumus	222 632	238 541	120 694	658 488	1 017 723	1 203 229	2 443 584

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed		14 160
Transpordivahendid		14 160
Kokku	0	14 160

Kasutusrent- 2. sõiduauto, 2010.a. tehtud väljamaksed summas 171473



Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Parex liising-kasutusrendikohustus	281 703	281 703			3% + 6 kuu euribor	EUR	26.07.2011
Lühiajalised laenud kokku	281 703	281 703					
Pikaajalised laenud							
DNB Nord,investeerimislaen	3 181 837		3 181 837		3.25%+6 kuu euribor	EUR	15.06.2013
DNB Nord,refinanseerislaen	2 202 247		2 202 247		5%+6 kuu euribor	EUR	15.06.2011-pikendatud
Swedbank liising-kasutusrendikohustus	69 974	28 852	41 122				15.04.2012
Swedbank refinanseerimislaen	826 902	172 741	198 450	455 711	5,224%+6 kuu euribor	EUR	04.01.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 280 960	201 593	5 623 656	455 711			
Laenukohustused kokku	6 562 663	483 296	5 623 656	455 711			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank investeerimislaen	363 770	363 770					
Lühiajalised laenud kokku	363 770	363 770					
Pikaajalised laenud							
DNB Nord,investeerimislaen	3 681 052	500 220	3 180 832				
DNB Nord,refinanseerislaen	2 498 994	331 753	2 167 241				
Parex liising-kasutusrendikohustus	425 663	141 638	284 025				
Swedbank liising-kasutusrendikohustus	97 445	27 471	69 974				
Pikaajalised laenud kokku	6 703 154	1 001 082	5 702 072				
Laenukohustused kokku	7 066 924	1 364 852	5 702 072				

Tagatiseks pandud teiste juriidiliste ja füüsiliste isikute vara.



Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	768 435	953 755	
Võlad töövõtjatele	416 988	364 000	11
Maksuvõlad	379 498	526 739	4
Muud võlad	97 941	107 290	12
Intressivõlad	13 722	15 524	
Muud viitvõlad	1 111	22 996	
Arvestatud sots. ja töötuskindlustusmaks	83 108	68 770	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 662 862	1 951 784	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (kroonides)

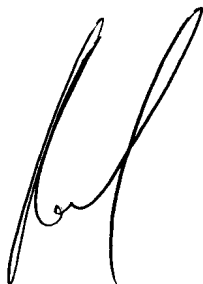
	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	245 537	196 856
Puhkusereserv	171 451	167 144
Kokku võlad töövõtjatele	416 988	364 000

Lisa 12 Muud võlad (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	13 722	13 722		
Muud viitvõlad	1 111	1 111		
Muud võlad	83 108	83 108		
Kokku muud võlad	97 941	97 941		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	25 146	25 146		
Muud viitvõlad	13 374	13 374		
Muud võlad	68 770	68 770		
Kokku muud võlad	107 290	107 290		

Intressivõlad laenuidelt 13 722 krooni seisuga 31.12.2010. Arvestatud maksuintressid (viivised) seisuga 31.12.2010 1 111 krooni- muud viitvõlad. Muud võlad - arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud (79 973 ja 3 135 krooni).



Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital		40 000
Osade arv (tk)		1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 432 735	10 564 612
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	15 432 735	10 564 612
Kokku müügitulu	15 432 735	10 564 612

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2010	2009
EMTAK-i kood nr.56101-restoranid jm toituskohad	14 963 312	10 462 145
EMTAK-i kood nr. 46341 Alkohooljookide hulgmüük	155 068	66 700
EMTAK-i kood nr.73111 Reklaamiagentuurid	151 834	32 067
EMTAK-i kood nr. 37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	0	3 700
Seadmete müük	30 000	0
Renditulu	132 521	0
Kokku müügitulu	15 432 735	10 564 612

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	700 000
Loobumine nõutest omaniku poolt	707 000	1 550 000
Eelnevate perioodide tulu	0	35 400
Tagatise lepingu järgi	686 411	0
Refinanseerimise laenu põhijäägi muutmise järgi	264 237	0
Muud	8 599	5 564
Kokku muud äritulud	1 666 247	2 290 964



Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	4 881 371	3 425 664
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	237 847
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 950	0
Transpordikulud	20 944	19 545
Aktsiis	38 684	0
Ühekordne pakend	224 300	0
Tallinna müüginmaks	91 110	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 271 359	3 683 056

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	2 257 123	1 547 133
Energia	134 162	131 178
Elektrienergia	134 162	131 178
Mitmesugused bürookulud	576 130	464 380
Koolituskulud	11 218	12 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	3 750
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	2 614 532	490 000
Pangateenuste tasu	201 283	153 957
Reklaam	138 735	388 512
Side	148 320	145 663
Raamatupidamised teenused ja audiit	58 000	45 000
Erisoodustuste kulud	40 812	40 470
Tarkvara hooldus	20 038	45 080
Remondi- ja hoolduskulud	143 499	215 699
Autokulud	81 856	72 280
Valve kulud	17 824	0
Vara kindlustus	12 131	0
Muud	94 962	131 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 550 625	3 886 826



Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 161 134	2 755 462
Sotsiaalmaksud	1 110 476	940 245
Kokku tööjõukulud	4 271 610	3 695 707
Töötajate keskmine arv taandatud aastitööajale	42	40

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	25 031
Kahjum valuutakursi muutustest	0	839
Trahvid, viivised ja hüvitised	41 292	91 683
Maksu viivised	24 527	0
Muud	144 310	6 662
Kokku muud ärikulud	210 129	124 215

Muud ärikulud - DNB Nord-i laenuga seotud vahe 144 303 krooni ja muud umardused 7 krooni.

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	9 101	28 379
Intressitulu laenuidelt	9 101	0
Intressikulud	-705 512	-321 636
Intressikulu laenuidelt	-705 512	-321 636
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 910	-2 197
Kokku finantstulud ja -kulud	-700 321	-295 454

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

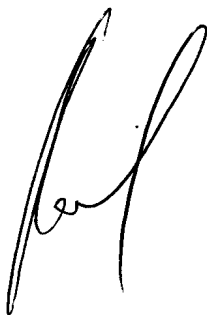
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	155 264	37 705	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0		2 821 532	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	35 313
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 903	41 497

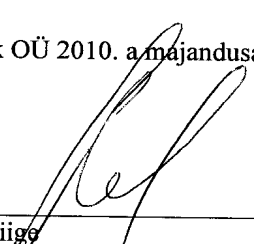
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	462 784	289 033

Nõudede koosseisus on antud laen- 139 000 seisuga 31.12.2010, intressimääraks on 6% aastas. Ülejäänud 16 264 krooni on ettemaksuga seotud nõue.

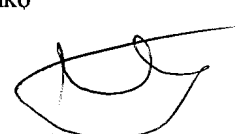


Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

Sushi Silk OÜ 2010. a majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juunil 2011 :



Juhatuse liige
Oleg Vaštšenko



Juhatuse liige
Irina Garussova

Aruande elektroonilised kinnitused

Sushi Silk OÜ (registrikood: 11026698) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aljona Zubkova	Sisestaja	05.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 370 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 092 092
Kokku	-4 462 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 462 385
Kokku	-4 462 385

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 370 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 092 092
Kokku	-4 462 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 462 385
Kokku	-4 462 385
Käesolevaks ajaks Sushi Silk OÜ omakapital on muutunud suuremaks ja ületab 3 000 eurot.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	14963312	96.96%	Jah
Alkoholjookide hulgimüük	46341	155068	1.00%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	132521	0.86%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	125000	0.81%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	30000	0.19%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	23834	0.15%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2500	0.02%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	500		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Vaštšenko	37511190316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616023
Telefon	+372 6610057
Faks	+372 6616034
E-posti aadress	info@silk.ee
Veebilehe aadress	www.silk.ee