

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Season Caffee OÜ

registrikood: 11106405

tänava/talu nimi, Raekoja plats 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 53420622

e-posti aadress: cafe@truffe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte omab restorani Tartu kesklinnas ning tegeleb toitlustusega.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 773 994 eur.

Ettevõtte 2023. aasta kasum moodustas 654 eur.

Investeeringud Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 7619 eur

Personal

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 333 589 eur.

Ettevõtte juhatuse liikme tasud moodustasid 23852 eur

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Season Caffee põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja ning senise tegevusega jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 759	62 662	
Nõuded ja ettemaksed	6 721	7 708	2
Varud	37 190	20 888	
Kokku käibevarad	68 670	91 258	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 549	37 087	4
Kokku põhivarad	34 549	37 087	
Kokku varad	103 219	128 345	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 354	94 135	5
Kokku lühiajalised kohustised	68 354	94 135	
Kokku kohustised	68 354	94 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 395	37 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	654	-5 806	
Kokku omakapital	34 865	34 210	
Kokku kohustised ja omakapital	103 219	128 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	773 994	835 825	7
Muud äritulud	574	2 401	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 456	-312 005	
Mitmesugused tegevuskulud	-173 640	-192 868	8
Tööjõukulud	-333 589	-317 087	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 641	-7 393	
Muud ärikulud	-2 111	0	
Ärikasum (kahjum)	4 131	8 873	
Intressitulud	24	65	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 155	8 938	
Tulumaks	-3 501	-14 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	654	-5 806	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Season Caffee 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Season Caffee kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad , seadmed, transpordivahendid	5-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aksiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 853	2 853
Muud nõuded	1 599	1 599
Viitlaekumised	1 599	1 599
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 721	6 721
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 351	5 351
Muud nõuded	22	22
Viitlaekumised	22	22
Ettemaksed	66	66
Muud makstud ettemaksed	66	66
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 708	7 708

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 000
Käibemaks	7 047	5 036
Üksikisiku tulumaks	4 402	4 828
Erisoodustuse tulumaks	65	44
Sotsiaalmaks	12 244	13 327
Kohustuslik kogumispension	428	623
Töötuskindlustusmaksed	922	968
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 108	26 826

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 333	89 127		94 460
Akumuleeritud kulum	-2 267	-61 872		-64 139
Jääkmaksumus	3 066	27 255		30 321
Ostud ja parendused		13 160	1 000	14 160
Amortisatsioonikulu	-533	-6 861		-7 394
31.12.2022				
Soetusmaksumus	5 333	94 002	1 000	100 335
Akumuleeritud kulum	-2 800	-60 448		-63 248
Jääkmaksumus	2 533	33 554	1 000	37 087
Ostud ja parendused		7 619		7 619
Amortisatsioonikulu	-222	-6 418		-6 640
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 311	-206		-2 517
Muud muutused			-1 000	-1 000
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	95 722	0	95 722
Akumuleeritud kulum	0	-61 173		-61 173
Jääkmaksumus	0	34 549	0	34 549

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 264	14 264
Võlad töövõtjatele	25 757	25 757
Maksuvõlad	25 108	25 108
Muud võlad	3 225	3 225
Dividendivõlad	3 225	3 225
Kokku võlad ja ettemaksed	68 354	68 354
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 269	17 269
Võlad töövõtjatele	25 310	25 310
Maksuvõlad	26 826	26 826
Muud võlad	24 730	24 730
Dividendivõlad	24 730	24 730
Kokku võlad ja ettemaksed	94 135	94 135

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	16 461	16 014
Puhkusetasude kohustis	9 296	9 296
Kokku võlad töövõtjatele	25 757	25 310

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	773 994	835 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	773 994	835 825
Kokku müügitulu	773 994	835 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	773 994	835 825
Kokku müügitulu	773 994	835 825

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	67 358	71 963
Energia	8 536	10 119
Kütus	8 536	10 119
Koolituskulud	2 281	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 839	1 403
Raamatupidamisteenused	4 217	4 114
Väheväärtuslik inventar	1 787	1 997
Kindlustus	3 954	3 923
Reklaam	821	417
Autokulud	26 644	32 411
Baari korrashoid, sisustus'	7 545	10 623
Telefon ja side	1 931	2 032
Pangateenused	5 558	5 607
Kommunaalkulud	39 922	38 500
Muud	1 247	9 759
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 640	192 868

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	254 506	240 170
Sotsiaalmaksud	79 083	75 992
Kokku tööjõukulud	333 589	316 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25 016		19 832
Kokku müüdnud		25 016		19 832

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 226		10 045	
Kokku ostetud	8 226		10 045	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 852	23 019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Season Caffee OÜ (registrikood: 11106405) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL OSTRAT	Juhatuse liige	30.04.2024
ALENA OJA	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	654
Kokku	32 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 049
Kokku	32 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	773994	100.00%	Jah