

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2021. aastal jätkus OÜ Season Caffee traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Ettevõtte omab restorani Tartu kesklinnas ning tegeleb toidlustusega.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 731 967 eur.

Ettevõtte 2021. aasta kasum moodustas 100 264 eur.

Investeeringud Materiaalsesse põhivarasse investeeringuid polnud.

Personal

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 173 067 eur. Ettevõtte kasutas riipoolset abipaketi seoses koroonakriisiga.

Ettevõtte juhatuse liikme tasud moodustasid 17 791 eur

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 375	109 468	
Nõuded ja ettemaksed	4 582	5 903	2
Varud	9 737	6 318	
Kokku käibevarad	158 694	121 689	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 321	36 289	4
Kokku põhivarad	30 321	36 289	
Kokku varad	189 015	157 978	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 999	42 086	5
Kokku lühiajalised kohustised	48 999	42 086	
Kokku kohustised	48 999	42 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 936	13 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 264	99 679	
Kokku omakapital	140 016	115 892	
Kokku kohustised ja omakapital	189 015	157 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	731 967	701 996	7
Muud äritulud	29 111	19 702	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 976	-250 971	
Mitmesugused tegevuskulud	-162 777	-145 744	8
Tööjõukulud	-227 325	-211 424	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 968	-6 306	
Muud ärikulud	-100	0	
Ärikasum (kahjum)	116 932	107 253	
Intressitulud	12	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 944	107 260	
Tulumaks	-16 680	-7 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 264	99 679	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Season Caffee 2021. 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 akumulieeritud 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 järgnevates 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 885	1 885
Ettemaksed	428	428
Muud makstud ettemaksed	428	428
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 582	4 582
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 634	3 634
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 903	5 903

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	0
Käibemaks	3 851	0	3 414
Üksikisiku tulumaks	3 874	0	2 817
Erisoodustuse tulumaks	44	0	59
Sotsiaalmaks	11 093	0	9 498
Kohustuslik kogumispension	533	0	523
Töötuskindlustusmaksed	780	0	686
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 175	0	16 997

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 333	89 127	94 460
Akumuleeritud kulum	-1 201	-50 664	-51 865
Jääkmaksumus	4 132	38 463	42 595
Amortisatsioonikulu	-533	-5 773	-6 306
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 333	89 127	94 460
Akumuleeritud kulum	-1 734	-56 437	-58 171
Jääkmaksumus	3 599	32 690	36 289
Amortisatsioonikulu	-533	-5 435	-5 968
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 507	5 507
Võlad töövõtjatele	23 317	23 317
Maksuvõlad	20 175	20 175
Kokku võlad ja ettemaksed	48 999	48 999
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 580	3 580
Võlad töövõtjatele	21 509	21 509
Maksuvõlad	16 997	16 997
Kokku võlad ja ettemaksed	42 086	42 086

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	15 255	12 408
Puhkusetasude kohustis	8 062	9 101
Kokku võlad töövõtjatele	23 317	21 509

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	731 967	701 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	731 967	701 996
Kokku müügitulu	731 967	701 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	731 967	701 996
Kokku müügitulu	731 967	701 996

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	61 983	64 527
Energia	5 473	5 976
Kütus	5 473	5 976
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 636	1 870
Raamatupidamisteenused	3 812	3 653
Väheväärtuslik inventar	1 502	1 288
Kindlustus	3 705	3 943
Reklaam	83	705
Autokulud	15 677	22 735
Baari korrashoid, sisustus'	24 619	4 264
Telefon ja side	2 005	2 841
Pangateenused	5 081	4 149
Kommunaalkulud	25 550	20 724
Muud	11 651	9 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 777	145 744

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	118 809	161 557
Sotsiaalmaksud	54 258	49 867
Kokku tööjõukulud	173 067	211 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 708
Kokku müüdnud		19 708

OSTETUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 251	
Kokku ostetud	4 251	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	17 791	18 226

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

Season Caffee OÜ (registrikood: 11106405) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALENA OJA	Juhatuse liige	20.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 264
Kokku	137 200
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 200
Kokku	137 200

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 264
Kokku	137 200
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 200
Kokku	47 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	731967	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joel Ostrat	38212312711	Eesti	1792 EUR (Lihtomand)
Alena Oja	45911272714	Eesti	768 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53420622
E-posti aadress	cafe@truffe.ee