

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2019. aastal jätkus OÜ Season Caffee traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 830 864 eur.

Ettevõtte 2019. aasta kasum moodustas 35 605 eur.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 2000 eur. **Personal**

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 24 töötajat. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 299 797eur.

Ettevõtte juhatusele juhatuse liikme tasud moodustasid 20 628 eur

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

[Salvesta](#)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 926	36 616	
Nõuded ja ettemaksed	7 245	6 963	2
Varud	9 489	11 077	3
Kokku käibevarad	74 660	54 656	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 595	46 902	5
Kokku põhivarad	42 595	46 902	
Kokku varad	117 255	101 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 203	
Võlad ja ettemaksed	66 043	59 748	6
Kokku lühiajalised kohustised	66 043	60 951	
Kokku kohustised	66 043	60 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 791	8 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 605	29 457	
Kokku omakapital	51 212	40 607	
Kokku kohustised ja omakapital	117 255	101 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	830 864	785 592	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-313 461	-294 295	9
Mitmesugused tegevuskulud	-169 087	-157 446	10
Tööjõukulud	-299 797	-293 891	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 306	-6 173	
Ärikasum (kahjum)	42 213	33 787	
Intressitulud	3	2	
Intressikulud	-6	-82	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 210	33 707	
Tulumaks	-6 605	-4 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 605	29 457	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Season Caffee 2019. 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 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 kasulikku 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 976	4 976
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 245	7 245
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 649	4 649
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	41	41
Viitlaekumised	41	41
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 963	6 963

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	9 489	11 077
Kokku varud	9 489	11 077

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	500	0	500
Käibemaks	0	5 911	0	5 845
Üksikisiku tulumaks	0	2 860	0	3 324
Erisoodustuse tulumaks	0	59	0	59
Sotsiaalmaks	0	9 526	0	10 630
Kohustuslik kogumispension	0	569	0	610
Töötuskindlustusmaksed	0	739	0	804
Ettemaksukonto jääk			4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		20 164	4	21 772

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 333	87 127	92 460
Akumuleeritud kulum	-133	-39 252	-39 385
Jääkmaksumus	5 200	47 875	53 075
Amortisatsioonikulu	-535	-5 638	-6 173
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 333	87 127	92 460
Akumuleeritud kulum	-668	-44 890	-45 558
Jääkmaksumus	4 665	42 237	46 902
Ostud ja parendused		2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-533	-5 774	-6 307
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 660	17 660
Võlad töövõtjatele	27 616	27 616
Maksuvõlad	20 164	20 164
Muud võlad	603	603
Dividendivõlad	603	603
Kokku võlad ja ettemaksed	66 043	66 043
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 354	11 354
Võlad töövõtjatele	22 622	22 622
Maksuvõlad	21 772	21 772
Muud võlad	4 000	4 000
Dividendivõlad	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	59 748	59 748

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	15 617	14 835
Puhkusetasude kohustis	11 999	7 787
Kokku võlad töövõtjatele	27 616	22 622

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	830 864	785 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	830 864	785 592
Kokku müügitulu	830 864	785 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	830 864	785 592
Kokku müügitulu	830 864	785 592

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	311 790	292 418
Transpordikulud	1 671	1 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	313 461	294 295

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	65 746	68 455
Energia	7 539	6 785
Kütus	7 539	6 785
Koolituskulud	42	444
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 870	2 871
Raamatupidamisteenused	3 740	3 656
Väheväärtuslik inventar	6 037	2 814
Kindlustus	1 471	5 562
Reklaam	598	1 241
Autokulud	19 580	18 092
Baari korrashoid, sisustus'	12 609	5 973
Telefon ja side	2 919	3 441
Pangateenused	4 744	5 533
Kommunaalkulud	25 901	23 670
Muud	16 291	8 909
Kokku mitmesugused tegevuskulud	169 087	157 446

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	228 765	224 392
Sotsiaalmaksud	71 032	69 499
Kokku tööjõukulud	299 797	293 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	63	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 555	26 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	20 628	22 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2020

Season Caffee OÜ (registrikood: 11106405) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL OSTRAT	Juhatuse liige	13.02.2020
ALENA OJA	Juhatuse liige	02.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 605
Kokku	48 396
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 396
Kokku	48 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 605
Kokku	48 396
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 396
Kokku	48 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	830864	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