

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Season Caffee OÜ

registrikood: 11106405

tänavatalu nimi, Raekoja plats 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2017. aastal jätkus OÜ Season Caffee traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 746 675 eur.

Ettevõtte 2017. aasta kasum moodustas 902 eur.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse on kokku investeeritud 5333 eur. **Personal**

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 24 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 292305 eur.

Ettevõtte juhatusele juhatuse liikme tasud moodustasid 34516 eur

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

[Salvesta](#)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 594	22 375	2
Nõuded ja ettemaksed	8 679	7 343	3
Varud	23 834	17 753	4
Kokku käibevarad	43 107	47 471	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 075	53 514	6
Kokku põhivarad	53 075	53 514	
Kokku varad	96 182	100 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 547	10 000	9
Võlad ja ettemaksed	80 281	68 737	10
Kokku lühiajalised kohustised	83 828	78 737	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 204	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 204	0	
Kokku kohustised	85 032	78 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 432	13 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902	6 313	
Kokku omakapital	11 150	22 248	
Kokku kohustised ja omakapital	96 182	100 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	746 675	756 852	12
Muud äritulud	9 010	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 666	-267 256	13
Mitmesugused tegevuskulud	-172 267	-220 157	14
Tööjõukulud	-292 305	-250 583	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 773	-5 576	
Ärikasum (kahjum)	1 674	13 280	
Intressitulud	0	130	
Intressikulud	-22	-97	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 652	13 313	
Tulumaks	-750	-7 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902	6 313	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Season Caffee 2017. 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 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 kulumise.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed, transpordivehendid	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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa ja pangakontod	10 594	22 375
Kokku raha	10 594	22 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 410	6 410
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 679	8 679
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 074	5 074
Üüripinna tagatis	2 269	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 343	7 343

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	23 834	17 753
Kokku varud	23 834	17 753

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 738	0	4 364
Üksikisiku tulumaks	0	4 723	0	3 788
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	128
Sotsiaalmaks	0	11 543	0	8 311
Kohustuslik kogumispension	0	673	0	504
Töötuskindlustusmaksed	0	846	0	592
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 651	0	17 687

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus			106 106	106 106
Akumuleeritud kulum			-48 286	-48 286
Jääkmaksumus			57 820	57 820
Ostud ja parendused			1 270	1 270
Amortisatsioonikulu			-5 576	-5 576
31.12.2016				
Soetusmaksumus			87 127	87 127
Akumuleeritud kulum			-33 613	-33 613
Jääkmaksumus			53 514	53 514
Ostud ja parendused	5 333	5 333		5 333
Amortisatsioonikulu	-133	-133	-5 639	-5 772
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 333	5 333	87 127	92 460
Akumuleeritud kulum	-133	-133	-39 252	-39 385
Jääkmaksumus	5 200	5 200	47 875	53 075

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent (transpordivahend)	4 751	3 547	1 204	eur	15,04,2019
Kapitalirendikohustised kokku	4 751	3 547	1 204		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	
Masinad ja seadmed	5 200	
Kokku	5 200	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	15 869	18 924

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	4 751	3 547	1 204				
Laenukohustised kokku	4 751	3 547	1 204				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	10 000	10 000			0	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustised kokku	10 000	10 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 249	14 249
Võlad töövõtjatele	20 337	20 337
Maksuvõlad	24 651	24 651
Muud võlad	21 000	21 000
Dividendivõlad	21 000	21 000
Saadud ettemaksed	44	44
Muud saadud ettemaksed	44	44
Kokku võlad ja ettemaksed	80 281	80 281
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 018	23 018
Võlad töövõtjatele	16 032	16 032
Maksuvõlad	17 687	17 687
Muud võlad	12 000	12 000
Dividendivõlad	12 000	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	68 737	68 737

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	12 060	10 612
Puhkusetasude kohustis	8 277	5 420
Kokku võlad töövõtjatele	20 337	16 032

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	746 675	756 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 675	756 852
Kokku müügitulu	746 675	756 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	746 675	756 852
Kokku müügitulu	746 675	756 852

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	281 426	262 770
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 846	1 982
Transpordikulud	394	2 504
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	283 666	267 256

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	67 891	49 854
Energia	6 576	6 024
Kütus	6 576	6 024
Koolituskulud	520	44
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 070	4 070
Raamatupidamisteenused	3 656	3 656
Väheväärtuslik inventar	5 447	36 433
Kindlustus	1 792	1 632
Reklaam	1 858	1 564
Autokulud	24 713	27 302
Baari korrashoid, sisustus'	8 680	50 688
Telefon ja side	3 275	3 564
Pangateenused	5 970	6 003
Kommunaalkulud	29 163	21 187
Muud	8 656	8 136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 267	220 157

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	221 207	188 654
Sotsiaalmaksud	71 098	61 929
Kokku tööjõukulud	292 305	250 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	18

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 625	21	2 085	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 879	14 518	2 994	18 911

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	34 516	29 673

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2018

Season Caffee OÜ (registrikood: 11106405) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL OSTRAT	Juhatuse liige	24.04.2018
ALENA OJA	Juhatuse liige	25.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902
Kokku	8 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 334
Kokku	8 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902
Kokku	8 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 334
Kokku	8 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	746675	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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