

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Season Caffee OÜ

registrikood: 11106405

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus OÜ Season Caffee traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 756 852 eur.

Ettevõtte 2016. aasta kasum moodustas 6313 eur.

Investeeringud Materiaalsesse põhivarasse on kokku investeeritud 1270 eur. Laiendati ning sisustati ka kohviku ruume.

Personal

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 250 583 eur.

Ettevõtte juhatusele juhatuse liikme tasud moodustasid 29 673 eur

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

[Salvesta](#)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 375	27 277	2
Nõuded ja ettemaksed	7 343	30 406	3
Varud	17 753	10 635	4
Kokku käibevarad	47 471	68 318	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 514	57 820	6
Kokku põhivarad	53 514	57 820	
Kokku varad	100 985	126 138	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	15 000	8
Võlad ja ettemaksed	68 737	55 203	9
Kokku lühiajalised kohustised	78 737	70 203	
Kokku kohustised	78 737	70 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 119	11 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 313	41 465	
Kokku omakapital	22 248	55 935	
Kokku kohustised ja omakapital	100 985	126 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	756 852	700 811	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 256	-259 621	12
Mitmesugused tegevuskulud	-220 157	-157 890	13
Tööjõukulud	-250 583	-227 697	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 576	-7 255	
Muud ärikulud	0	-172	
Ärikasum (kahjum)	13 280	48 176	
Intressitulud	130	0	
Intressikulud	-97	-161	
Muud finantstulud ja -kulud	0	450	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 313	48 465	
Tulumaks	-7 000	-7 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 313	41 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Season Caffee 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 müüdud 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 vähenemisenähtudega.

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 tootmismahust 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 müüdud 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 objektile 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, muu materiaalne põhivara	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.

Intrissitulu 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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa ja pangakontod	22 375	27 277
Kokku raha	22 375	27 277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 915	29 915
Muud nõuded	491	491
Laenunõuded	491	491
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 406	30 406

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	17 753	10 635
Kokku varud	17 753	10 635

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 364	0	8 453
Üksikisiku tulumaks	0	3 788	0	3 698
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	128
Sotsiaalmaks	0	8 311	0	8 357
Kohustuslik kogumispension	0	504	0	552
Töötuskindlustusmaksed	0	592	0	572
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 687		21 760

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	99 840	99 840
Akumuleeritud kulum	-41 031	-41 031
Jääkmaksumus	58 809	58 809
Ostud ja parendused	6 266	6 266
Muud ostud ja parendused	6 266	6 266
Amortisatsioonikulu	-7 255	-7 255
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	18 924	30 116

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu jääk	0	0					
Omaniku laen	15 000	15 000			0	eur	2016
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Laenukohustised kokku	15 000	15 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 375	14 375
Võlad töövõtjatele	19 068	19 068
Maksuvõlad	21 760	21 760
Kokku võlad ja ettemaksed	55 203	55 203

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 612	10 766
Puhkusetasude kohustis	5 420	8 302
Kokku võlad töövõtjatele	16 032	19 068

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	756 852	700 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	756 852	700 811
Kokku müügitulu	756 852	700 811
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	756 852	700 811
Kokku müügitulu	756 852	700 811

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	262 770	256 498
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 982	1 293
Transpordikulud	2 504	1 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	267 256	259 621

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	49 854	40 762
Energia	6 024	4 559
Kütus	6 024	4 559
Koolituskulud	44	154
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 070	4 070
Raamatupidamisteenused	3 656	3 630
Väheväärtuslik inventar	36 433	5 170
Kindlustus	1 632	3 839
Reklaam	1 564	4 559
Autokulud	27 302	36 295
Baari korrashoid, sisustus'	50 688	15 549
Telefon ja side	3 564	2 753
Pangateenused	6 003	5 732
Kommunaalkulud	21 187	21 380
Muud	8 136	9 438
Kokku mitmesugused tegevuskulud	220 157	157 890

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	188 654	171 403
Sotsiaalmaksud	61 929	56 294
Kokku tööjõukulud	250 583	227 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	21

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 085	0	1 547	738

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 994	18 911	8 049	15 478

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 673	27 586

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2017

Season Caffee OÜ (registrikood: 11106405) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL OSTRAT	Juhatuse liige	26.04.2017
ALENA OJA	Juhatuse liige	27.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 313
Kokku	19 432
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 432
Kokku	19 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 313
Kokku	19 432
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 432
Kokku	19 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	756852	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alena Oja	45911272714	Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	768 EUR (Lihtomand)
Joel Ostrat	38212312711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1792 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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