

OÜ SEASON CAFFEE

Majandusaasta aruanne

01. jaanuar 2007 – 31. detsember 2007

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 06. 2008

15 lk 82092

Äriniimi

OÜ Season Caffee

Äriregistri kood

11106405

Aadress

Aruküla tee 40-2 TARTU 51013

Telefon

53420622

Põhitegevusala

Toitlustamine

Majandusaasta algus

01.jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2007

Tegevjuht

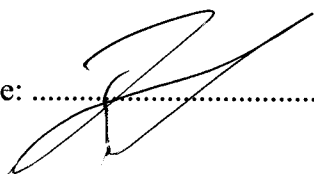
Joel Ostrat

Lisatud dokumendid

2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 4. Varud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Pikaajalised kohustused	12
Lisa 7. Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8. Muud võlad	11
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 11. Müüdud kaupade kulud	12
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	13



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

- 2007. aastal jätkus OÜ Season Caffee traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. EMTAK 56101.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 5,645 mln krooni.

Ettevõtte 2007. aasta puhaskasum moodustas 263 818 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 161 102 tuhat krooni.

Personal

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 634 857 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 175 707 tuhat krooni.

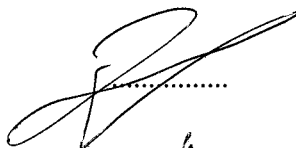
Juhatus liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Season Caffee põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2008.a. eesmärgiks on kohviku laiendamine.

Joel Ostrat

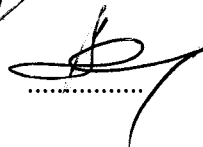
juhatuse liige



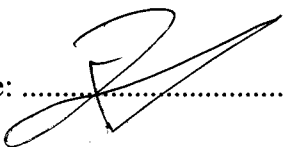
16.06.2008

Alena Oja

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatus liige: 

Raamatupidamise aastaaruanne

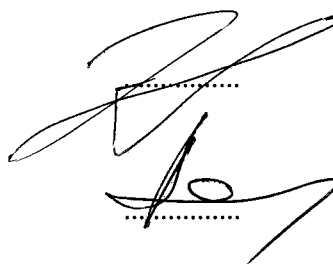
01. jaanuar 2007 kuni 31. detsember 2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

- OÜ Season Caffee tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2007. aasta (periood 01.01.2007-31.12.2007) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
 - ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Season Caffee finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
 - ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (16.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
 - ☐ OÜ Season Caffee on jätkuvalt tegutsev.

Joel Ostrat

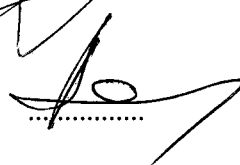
juhatuse liige



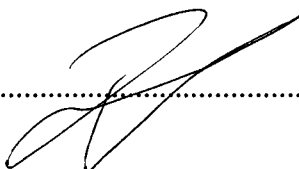
16.06.2008

Alena Oja

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige: 

Bilanss

VARAD	Lisa		
(Eesti kroonides)		31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		856 804	518 639
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	84 883	108 736
<i>Kokku</i>		84 883	108 736
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>	4	109 951	131 269
<i>Ettemaksed varude eest</i>	4	18	0
<i>Kokku</i>		109 969	131 269
Käibevara kokku		1 051 656	758 644
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Põhivarara (jääkmaksumuses)</i>	5	391 374	280 834
<i>Kokku</i>		391 374	280 834
Põhivara kokku		391 374	280 834
VARAD KOKKU		1 443 030	1 039 478

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa		
(Eesti kroonides)		31.12.2007	31.12.2006
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed	6	151 249	0
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		170 502	160 567
<i>Võlad töövõtjatele</i>	7	71 163	62 413
<i>Maksuvõlad</i>	3	107 033	63 380
<i>Muud võlad</i>	8	0	310 000
<i>Kokku</i>		348 698	596 359
Lühiajalised kohustused kokku		499 947	596 360
Pikaajalised kohustused			
Laenud	6	336 147	0
Pikaajalised kohustused kokku		336 147	0
Kohustused kokku		836 094	596 360
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		299 118	7 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)		263 818	391 359
Omakapital kokku		606 936	443 118
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 443 030	1 039 478

Kasumiaruanne**Skeem 1**

(Eesti kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu	10	5 645 415	3 568 555
Muud äritulud		0	74 169
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-3 221 165	-1 838 011
Mitmesugused tegevuskulud	11	-1 195 017	-803 822
Tööjõu kulud			
Palgakulud		-634 857	-439 259
Erisoodustuse tulumaks		-6 768	-7 164
Eisoodustuse käibemaks		-3 660	-3 660
Sotsiaalmaksud		-219 650	-144 819
Töötuskindlustuse kulud		-1 737	-1 143
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-50 561	-31 533
Muud ärikulud		-2 699	
Ärikasum		309 301	373 313
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		179	65
Intressikulud		-45 662	-17 981
Muud finantstulud			0
Kokku finantstulud ja – kulud		-45 483	-18 046
Kasum enne maksustamist			391 359
Tulumaks			0
ARUANDEAASTA KASUM		263 818	391 359

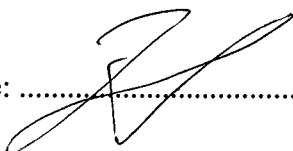
Omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)	Osakapital	Jaotamata kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	11 759	0	51 759
Reservkapitali moodustamine		-4 000	4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum		391 359	0	391 359
Saldo 31.12.2006	40 000	399 118	4 000	443 118
Dividendide väljakuulutamise		-100 000	0	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum		263 818	0	263 818
Saldo 31.12.2007	40 000	562 936	4 000	606 936

Juhatus liige:

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	309 301	391 359
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 561	31 533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 853	90 820
Varude muutus	-21 318	-35 269
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 059	-228 521
Makstud intressid	-45 662	-17 981
Kokku rahavood äritegevusest	309 088	231 941
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-161 102	-173 723
Saadud intressid	179	65
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 923	-173 658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	-310 000	-150 000
Saadud laenud	500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	190 000	-150 000
RAHAVOOD KOKKU	338 165	-91 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518 639	610 356
Raha ja raha ekvivalentide muutus	338 165	91 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	856 804	518 639



Raamatupidamise aastaaruande lisad¹

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Season Caffee 2007. 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 Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

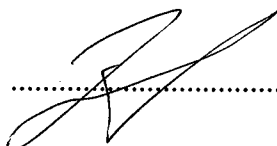
Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid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

Nõuded ostjate vastu

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 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 normaalsetest tootmismahutudest 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.

Materiaalne põhivara

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 10 000 krooni 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, määraes 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara

grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude 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.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	84 883	108 736
Kokku	84 883	108 736

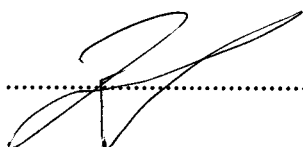
Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	52 334	-	15 987
Üksikisiku tulumaks	-	11 669	-	11 506
Sotsiaalmaks	-	38 928	-	32 401
Kohustuslik kogumispension	-	2 300	-	1 860
Töötuskindlustusmakse	-	883	-	674
Erisoodustuse tulumaks	-	919	-	952
Kokku	-	107 033	-	63 380

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	109 951	131 269
Ettemaksed tarnijatele	18	0
Kokku	109 969	131 269



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	147 791	147 791
Soetamine	173 723	173 723
Soetusmaksumus 31.12.2006	321 514	321 514
Soetamine	161 101	161 101
Soetusmaksumus 31.12.2007	482 615	482 615

Akumuleeritud kulum 31.12.2005	9 147	9 147
Arvestatud kulum	31 533	31 533
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	40 680	40 680
Arvestatud kulum	50 561	50 561
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	91 241	91 241

Jääkmaksumus 31.12.2005	138 644	138 644
Jääkmaksumus 31.12.2006	280 834	280 834
Jääkmaksumus 31.12.2007	391 374	391 374

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

13.11.2007.a. võeti Sampo Pangast investeerimislaenu 500 000 krooni.

Pikaajalised kohustused 31.12.2007	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Investeerimislaen	487 396	13.11.2010	6,972% + 6k	EUR
sh. maksetähtaeg kuni 1 aasta	151 249		euribor	
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	336 147			

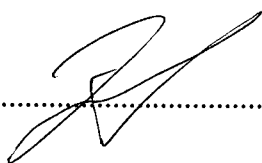
Lisa 7. Võlad töövõtjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	41 900	38 841
Puhkuse kohustus	29 263	23 572
Võlad töövõtjatele kokku	71 163	62 413

Lisa 8. Muud võlad

Eraisik Heiki Kõivupuu andis 2005.a. lühiajalist laenu summas 460 000 krooni.

2006.a. tasuti tagasi 150 000 krooni. 2007.a. tasuti tagas 310 000 krooni.



Lisa 9. Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2007. a jaguneb ettevõtte osakapital 40 000 krooni 2 osaks. Üks osa on nimiväärtuses 30 000 krooni ja teine osa on nimiväärtuses 10 000 krooni. Osakapitali eest on tasutud rahaliselt

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Sulgudes EMTAK:

Tegevusala	2007	%	2006	%
Toitlustamine (56101)	5 645 415	100	3 568 555	100
Kokku	5 645 415	100	3 568 555	100

Piirkond	2007	%	2006	%
Eesti	5 645 415	100	3 568 555	100
Kokku	5 645 415	100	3 568 555	100

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

Kaubad, materjal ja teenused	2007		2006	
Materjalikulu	3 221 165	100	1 838 011	100
Kokku toore, materjal ja teenused	3 221 165	100	1 838 011	100

Mitmesugused tegevuskulud	2007	%	2006	%
Koolitus			2 274	0
Ruumide rent	336 329	28	303 275	40
Ekspluatatsioonikulud	43 350	4	108 103	13
Elekter,küte,vesi,haldus	143 485	12	142 972	18
Kontoritarbed ja trükised	5 439	0,5	3 965	0
Arvutustehnika kulud	5 398	0,5	9 625	1
Autokulu	203 883	17	41 649	5
Raamatupidamisteenus	47 772	4	34 500	4
Pangateenused	68 628	6	40 947	5
Telefon ja side	49 620	4	30 481	4
Juriidilised kulud,lepingutasud	13 312	1	0	0
Riigilõivus	2 519	0	0	0
Konsultatsioonikulud	2 212	0	0	0
Kuulutused,perioodika	2 587	0	12 000	1
Väheväärtuslik inventar	129 365	11	0	0
Kindlustus	24 157	2	0	0
Reklaam	23 247	2	28 022	3
Muud teenused	93 714	8	46 009	6
Mitmesugused tegevuskulud kokku	1 195 017	100	803 822	100

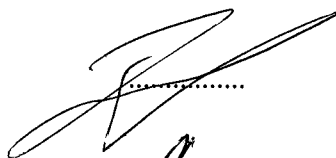
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Season Caffee tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Joel Ostrat

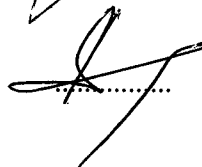
juhatuse liige



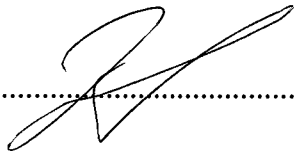
16.06.2008

Alena Oja

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige: 

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	299 118
2007. aasta puhaskasum	263 818

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	562 936
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	100 000

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	462 936
--	----------------

Joel Ostrat

juhatuse liige



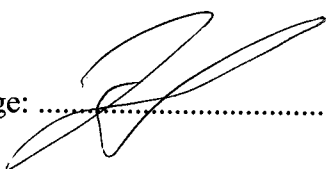
16.06.2008

Alena Oja

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatus liige: 

OSANIKE NIMEKIRI AASTAARUANDE KINNITAMISE SEISUGA

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osade nimiväärtus
Joel Ostrat	Aruküla tee 40-2 TARTU	38212312711	30 000 krooni
Alena Oja	Nõmmiku tee 7 TARTU	45911272714	10 000 krooni

Juhatuse liige:

