

OÜ SEASON CAFFEE
Majandusaasta aruanne
16. märts 2005 – 31. detsember 2005

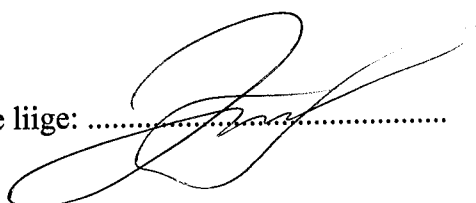
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21. 07. 2006

16ll 65076



Ärinimi	OÜ Season Caffee
Äriregistri kood	11106405
Aadress	Aruküla tee 40-2 TARTU 51013
Telefon	53420622
Põhitegevusala	Toitlustamine
Majandusaasta algus	16.märts 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Joel Ostrat
Lisatud dokumendid	2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri



21. 07. 2006

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 5. Varud	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
Lisa 7. Muud võlad	12
Lisa 8. Laenud	13
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga	16

Tegevusaruanne

21. 07. 2006

Sissejuhatust

Juuli lõpus 2005.a. avas OÜ Season Caffee kohviku Tartus raekoja platsil.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Season Caffee müügitulu 1,765 mln krooni.

Ettevõtte 2005. aasta puhaskasum moodustas 11,0 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 147,0 tuhat krooni.

Personal

OÜ Season Caffee keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 91,0 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 18,0 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Season Caffee põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Joel Ostrat

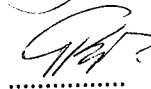
juhatuse esimees



30.06.2006

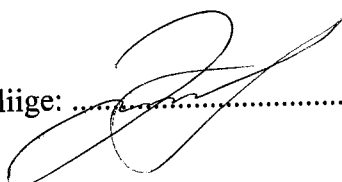
Triin Kõivupuu

juhatuse liige



30.06.2006

Juhatuse liige:



21. 07. 2006

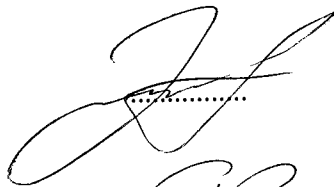
Raamatupidamise aastaaruanne
01. jaanuar 2005 kuni 31. detsember 2005**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Season Caffee tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2005. aasta (periood 01.01.2005-31.12.2005) 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 (30.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Season Caffee on jätkuvalt tegutsev.

Joel Ostrat

juhatuse esimees



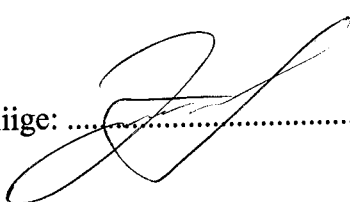
30.06.2006

Triin Kõivupuu

juhatuse liige



30.06.2006

Juhatuse liige: 

21. 07. 2006

Balanss

VARAD

(kroonides)

Lisa

31.12.2005

Käibevara

610 356

Raha

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

2

17 916

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

3

632

Ettemaksed teenuste eest

4

826

Kokku

19 374

Varud

Müügiks ostetud kaubad

5

96 000

Ettemaksed varude eest

5

4 343

Kokku

100 343

Käibevara kokku

730 073

Põhivara

Materiaalne põhivara

Inventar (jääkmaksumuses)

6

138 644

Kokku

138 644

Põhivara kokku

138 644

VARAD KOKKU

868 717

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

31.12.2005

KOHUSTUSED

Lisa

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

116 827

Võlad töövõtjatele

19 402

Maksuvõlad

3

44 729

Muud võlad

7

460 000

Kokku

640 958

Lühiajalised kohustused kokku

640 958

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

8

176 000

Kokku

176 000

Pikaajalised kohustused kokku

816 958

Kohustused kokku**OMAKAPITAL**

Osakapital

40 000

Aruandeaasta kasum (kahjum)

11 759

Omakapital kokku

51 759

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

868 717

Juhatuse liige:

21. 07. 2006

Kasumiaruanne**Skeem 1**

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2005
Müügitulu	9	1 765 305
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 160 571
Mitmesugused tegevuskulud	10	450 245
Tööjõu kulud		91 359
<i>Palgakulud</i>		3 515
<i>Erisoodustuse tulumaks</i>		1 525
<i>Eisoodustuse käibemaks</i>		34 609
<i>Sotsiaalmaksud</i>		404
<i>Pensionikulud</i>		9 147
Põhivara kulum ja väärtuse langus		
Ärikasum		
Finantstulud ja -kulud		74
<i>Intressitulud</i>		2 245
<i>Intressikulud</i>		2 171
Kokku finantstulud ja -kulud		11 759
Kasum enne maksustamist		
Tulumaks		0
ARUANDEAASTA KASUM		11 759

Juhatuse liige:

21. 07. 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		11 759
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		9 147
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-23 088
Varude muutus		-96 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		98 428
Makstud intressid		2 245
Kokku rahavood äritegevusest		2491
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		147 791
Saadud intressid		74
Kokku rahavood investeerimistegevusest		147 865
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		460 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		460 000
RAHAVOOD KOKKU		610 356
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		610 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		610 356

Juhatuse liige:

Omakapitali muutuste aruanne

21. 07. 2006

(kroonides)	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 16.03.2005	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	11 759	11 759
Saldo 31.12.2005	40 000	11 759	51 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad¹

21. 07. 2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Season Caffee 2005. 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 kaudselt meetodil. Investeeringis- 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.

Juhatuse liige:

Z 1. 07. 2006

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 netto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete netto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende netto 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, 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 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 kasulikkust 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.

Juhatuse liige:

21. 07. 2006

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2005. aastal määraga 24/76² netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2006. aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

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

	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	17 916
Kokku	17 916

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	27 777
Ettevõtte tulumaks	632	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 882
Sotsiaalmaks	0	11 444
Kohustuslik kogumispension	0	634
Töötuskindlustusmakse	0	374
Erisoodustuse tulumaks	0	1 618
Kokku	632	44 729

Juhatuse liige:

21. 07. 2006

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005
Reklaam	826
Kokku	826

Täiendav teave kapitalirendiga seotud nõuete kohta on avaldatud lisas 14.

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	96 000
Ettemaksed tarnijatele	4 343
Kokku	100 343

Lisa 6. Materiaalne põhivara

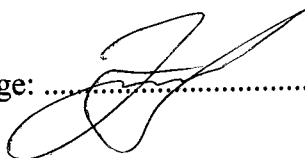
	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 16.03.2005	0	0
Ostetud põhivara	147 791	147 791
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	147 791	147 791
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	9 147	9 147
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	9 147	9 147
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	138 644	138 644

Lisa 7. Muud võlad

Eraisik Heiki Kõivupuu andis lühiajalist laenu summas 460 000 krooni.

Lisa 8. Laenud

Eraisik ja endine omanik Kadri Kõivupuu andis pikaajalist laenu summas 176 000 krooni, ettevõtte paremaks käivitamiseks. Laen on tagastatud 2006.a aastal, kuna osanik lahkus ettevõttest.



21. 07. 2006

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	%
toitlustamine	1 765 305	
Kokku	1 765 305	100

Piirkond	2005	%
Eesti	1 765 305	
Kokku	1 765 305	100

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	%
Koolitus	10 150	2
Ruumide rent	156 065	35
Ekspluatatsioonikulud	9 501	2
Elekter	22 869	5
Muu majapidamisvärk	75 003	17
Kontoritarbed ja trükised	4 207	1
Arvutustehnika kulud	11 406	3
Muud teenused	109 279	24
Pangateenused	14 961	3
Telefon ja side	9 614	2
Autokulud	12 546	3
Kuulutused	139	0
Reklaamtrükised ja otsereklaam	13 644	3
Ajalehed, ajakirjad ja erialane kirjandus	861	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	450 245	100

Juhatuse liige:



21. 07. 2006

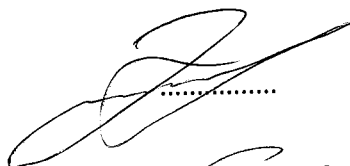
**Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta
aruandele³**

OÜ Season Caffee tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Joel Ostrat

juhatuse esimees



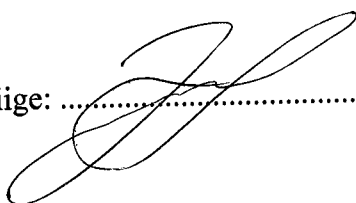
30.06.2006

Triin Kõivupuu

juhatuse liige



30.06.2006

Juhatus liige:

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Z 1. 07. 2006

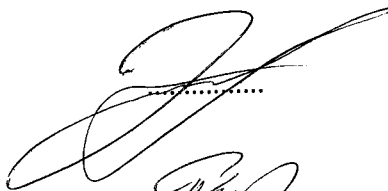
Kasumi jaotamise ettepanek

2005. aasta puhaskasum 11 759

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 11 759Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Kohustuslik reservkapital 4 000**Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 7 759**

Joel Ostrat

juhatuse esimees



30.06.2006

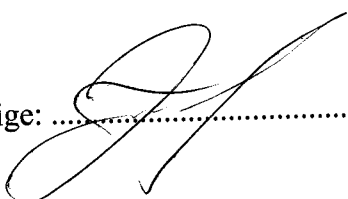
Triin Kõivupuu

juhatuse liige



30.06.2006

Juhatus liige:



OSANIKE NIMEKIRI AASTAARUANDE KINNITAMISE SEISUGA 1. 07. 2006

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osade nimiväärtus
Joel Ostrat	Aruküla tee 40-2 TARTU	38212312711	20 000 krooni
Triin Kõivupuu	Pirni 7 TARTU	48505032745	20 000 krooni

