

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing METSAKOHVIK

registrikood: 11005420

tänava/talu nimi, Võrumaa haigla
maja ja korteri number:

küla: Meegomäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65526

telefon: +372 7868597

e-posti aadress: metsakohvik@leh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Metsakohvik asutati 2004. aastal Lõuna-Eesti Haigla tütarettevõttena. Ettevõtte tegevusaladeks on ravitoitlustus, toitlustuse korraldamine kohvikus, toidu- ja tööstuskaupade müük ning kondiitritoodete müük.

Metsakohvik OÜ müügitulu 2023 aastal oli 819 127 eurot, millest emaettevõtte müük moodustas 37% käibest, eelneval majandusaastal oli emaettevõttele müük 39 % käibest. Aruandeaastal kasvas ettevõtte kogukäive 12,55 % võrreldes eemise aastaga. Müügitulu suurenas peamiselt kohviku ja muu müügi arvelt. Majandusaastat mõjutasid endiselt tooraine hinnatõusud, mis aasta viimases kvartalis stabiliseerusid. Aruandeaastal oli keskmine töötajate arv 19, eelneval aruandeaastal 17 töötajat.

Järgneval majandusaastal suuremaid investeeringuid plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 970	42 342	2
Nõuded ja ettemaksed	59 857	77 344	3
Varud	15 767	17 781	4
Kokku käibevarad	135 594	137 467	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 762	18 946	6
Kokku põhivarad	14 762	18 946	
Kokku varad	150 356	156 413	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	85 971	98 493	7
Kokku lühiajalised kohustised	85 971	98 493	
Kokku kohustised	85 971	98 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	8
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 960	5 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465	-13 772	
Kokku omakapital	64 385	57 920	
Kokku kohustised ja omakapital	150 356	156 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	819 127	727 747	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-434 903	-407 332	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 733	-15 672	11
Tööjõukulud	-355 839	-314 326	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 184	-4 184	6
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	6 463	-13 767	
Intressikulud	0	-7	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 465	-13 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465	-13 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 463	-13 767	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 184	4 184	6
Kokku korrigeerimised	4 184	4 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 487	4 067	
Varude muutus	2 014	-2 657	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 522	1 205	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood äritegevusest	17 628	-6 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 890	
Makstud intressid	0	-7	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 897	
Kokku rahavood	17 628	-8 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 342	51 205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 628	-8 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 970	42 342	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	59 891	5 989	5 812	71 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 772	-13 772
31.12.2022	59 891	5 989	-7 960	57 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 465	6 465
31.12.2023	59 891	5 989	-1 495	64 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhenditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei ole olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 10 aastat

Masinad ja seadmed 10 aastat

Tootmisseadmed 5 aastat

Muu põhivara, sh IT seadmed 4-10 aastat

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäära, võetakse see arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Tulenevalt 24.11.2014 jõustunud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhenditest avalikustatakse seotud osapooltega tehingute osas alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele ja turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 239	794
Arvelduskontod	58 731	41 548
Kokku raha	59 970	42 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 136	59 136
Muud nõuded	721	721
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 857	59 857
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 281	76 281
Muud nõuded	1 063	1 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 344	77 344

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	7 054	7 828
Müügiks ostetud kaubad	8 713	9 953
Kokku varud	15 767	17 781

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 591	6 882
Üksikisiku tulumaks	7 129	6 766
Sotsiaalmaks	16 236	13 806
Kohustuslik kogumispension	548	525
Töötuskindlustusmaksed	1 172	1 037
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 676	29 016

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-9 399	-65 122	-74 521	-25 159	-139 374
Jääkmaksumus	0	11 065	11 583	22 648	482	23 130
Amortisatsioonikulu		-2 046	-1 909	-3 955	-229	-4 184
31.12.2022						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-11 445	-67 031	-78 476	-25 388	-143 558
Jääkmaksumus	0	9 019	9 674	18 693	253	18 946
Amortisatsioonikulu		-2 046	-1 909	-3 955	-229	-4 184
31.12.2023						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-13 491	-68 940	-82 431	-25 617	-147 742
Jääkmaksumus	0	6 973	7 765	14 738	24	14 762

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 832	26 832	
Võlad töövõtjatele	27 214	27 214	7
Maksuvõlad	31 676	31 676	5
Muud võlad	249	249	
Muud viitvõlad	249	249	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 971	85 971	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 165	44 165	
Võlad töövõtjatele	25 312	25 312	7
Maksuvõlad	29 016	29 016	5
Kokku võlad ja ettemaksed	98 493	98 493	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	819 127	727 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	819 127	727 747
Kokku müügitulu	819 127	727 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine; toidu ja esmatarbekaupade müük	808 724	716 374
Kaubavedu maanteel	10 403	11 373
Kokku müügitulu	819 127	727 747

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	304 739	278 107
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 866	60 378
Energia	22 295	31 219
Elektrienergia	14 041	24 521
Soojusenergia	8 254	6 698
Materjalid, tööriistad ja inventar	8 542	9 079
Kommunaalkulud	2 521	1 726
Masinate, seadmete remont ja hooldus	5 593	4 660
Üür, rent ja muud sisseostetud teenused	6 001	6 817
Ruumide korrashoiukulu	16 346	15 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	434 903	407 332

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 621	2 747
Koolituskulud	11	0
Sõidukite kütus, hooldus, remont	5 566	6 947
Teenuste ostukulu	4 667	3 123
Isikliku auto kasutamise kulu	3 414	2 456
Muud	454	399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 733	15 672

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	273 842	240 601
Sotsiaalmaksud	81 997	71 807
Haigushüvitis	0	1 918
Kokku tööjõukulud	355 839	314 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lõuna Eesti Haigla AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	SA Tartu Ülikooli Kliinikum
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 334	6 334

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2023. ja 2022. aastal ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	23.02.2024
JANA TROLLA	Juhatuse liige	07.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465
Kokku	-1 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 495
Kokku	-1 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 465
Kokku	-1 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 495
Kokku	-1 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	808724	98.73%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7868597
E-posti aadress	metsakohvik@leh.ee