

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing METSAKOHVIK

registrikood: 11005420

tänavatalu 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 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Metsakohvik OÜ asutati 2004 aastal Lõuna-Eesti Haigla tütaretevõttena. Ettevõtte põhitegevuseks on ravitoitlustus ja toitude korraldamine kehes meile kuuluvas kohvikus. Suurimaks kliendiks on emaettevõtte Lõuna- Eesti Haigla AS, mille müügitulu aruandeaastal moodustas kogukäibest 32%, eelneval majandusaastal 29% kogukäibest. Eriolukorra piirangud avaldasid mõju ettevõtte majandustulemustele, müügitulu vähenes kohvikute müügis aasta lõikes keskmiselt 14% kohvikute käibest, mis omakorda mõjutas ka aruandeaasta tulemust. Järgneval majandusaastal on plaanis parendada kontiitritsehhi ja soetada uus keedukatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 964	80 208	2
Nõuded ja ettemaksed	73 568	51 936	3
Varud	16 014	18 270	4
Kokku käibevarad	138 546	150 414	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 844	33 406	6
Kokku põhivarad	27 844	33 406	
Kokku varad	166 390	183 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 744	3 697	
Võlad ja ettemaksed	79 395	88 878	8
Kokku lühiajalised kohustised	83 139	92 575	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 890	5 634	
Kokku pikaajalised kohustised	1 890	5 634	
Kokku kohustised	85 029	98 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	9
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 731	19 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 250	114	
Kokku omakapital	81 361	85 611	
Kokku kohustised ja omakapital	166 390	183 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	753 624	798 322	10
Muud äritulud	0	2 938	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 410	-405 188	12
Mitmesugused tegevuskulud	-32 573	-39 780	13
Tööjõukulud	-342 918	-350 110	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 562	-5 930	
Muud ärikulud	-1 319	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 158	252	
Intressikulud	-97	-143	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 250	114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 250	114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 158	252	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 562	5 930	6
Kokku korrigeerimised	5 562	5 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 632	-8 638	
Varude muutus	2 256	-1 748	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 483	5 305	
Kokku rahavood äritegevusest	-27 455	1 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-6 580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 697	-3 651	
Makstud intressid	-97	-143	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5	5	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 789	-3 789	
Kokku rahavood	-31 244	-9 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 208	89 476	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 244	-9 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 964	80 208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	59 891	5 989	19 617	85 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114	114
31.12.2019	59 891	5 989	19 731	85 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 250	-4 250
31.12.2020	59 891	5 989	15 481	81 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2020. 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 5000 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

Tootmiseseadmed 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 järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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 standarditest 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	3 651	1 199
Raha SEB pangas	45 313	79 009
Kokku raha	48 964	80 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 104	72 104
Muud nõuded	562	562
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 568	73 568
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 049	50 049
Muud nõuded	985	985
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 936	51 936

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	5 799	7 455
Müügiks ostetud kaubad	10 215	10 684
Ettemaksed varude eest	0	131
Kokku varud	16 014	18 270

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 001	7 504
Üksikisiku tulumaks	5 810	5 494
Sotsiaalmaks	15 636	15 930
Kohustuslik kogumispension	667	838
Töötuskindlustusmaksed	1 097	1 115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 211	30 881

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	70 125	90 589	25 641	155 924
Akumuleeritud kulum	-39 694	-3 249	-56 995	-60 244	-23 230	-123 168
Jääkmaksumus	0	17 215	13 130	30 345	2 411	32 756
Ostud ja parendused			6 580	6 580		6 580
Amortisatsioonikulu		-2 052	-3 134	-5 186	-744	-5 930
31.12.2019						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-5 301	-60 129	-65 430	-23 974	-129 098
Jääkmaksumus	0	15 163	16 576	31 739	1 667	33 406
Amortisatsioonikulu		-2 052	-2 766	-4 818	-744	-5 562
31.12.2020						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-7 353	-62 895	-70 248	-24 718	-134 660
Jääkmaksumus	0	13 111	13 810	26 921	923	27 844

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L17105321	5 634	3 744	1 890	6 kuu euribor+1,25	eur	20.06.22
Kapitalirendikohustised kokku	5 634	3 744	1 890			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L17105321	9 331	3 697	5 634	6 kuu euribor+1,25	eur	20.06.22
Kapitalirendikohustised kokku	9 331	3 697	5 634			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	13 111	15 163
Kokku	13 111	15 163

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 294	23 294
Võlad töövõtjatele	25 735	25 735
Maksuvõlad	30 211	30 211
Muud võlad	155	155
Kokku võlad ja ettemaksed	79 395	79 395
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 818	31 818
Võlad töövõtjatele	26 065	26 065
Maksuvõlad	30 881	30 881
Muud võlad	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	88 878	88 878

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	753 624	798 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	753 624	798 322
Kokku müügitulu	753 624	798 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine; toidu ja esmatarbekaupade müük	743 352	788 296
Kaubavedu maanteel	10 272	10 026
Kokku müügitulu	753 624	798 322

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 938
Kokku muud äritulud	0	2 938

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	258 188	276 885
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 005	65 809
Energia	19 034	26 467
Elektrienergia	12 225	19 317
Soojusenergia	6 809	7 150
Transpordikulud	3 675	3 545
Materjalid, tööriistad ja inventar	18 889	16 426
Kommunaalkulud	5 959	2 846
Muud	13 660	13 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	375 410	405 188

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	16 641	16 821
Mitmesugused bürookulud	2 522	1 629
Ostetud transporditeenus	2 691	4 661
Teenuste ostukulu	7 447	7 676
Remondikulud	3 070	8 959
Muud	202	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 573	39 780

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	263 050	266 024
Sotsiaalmaksud	78 021	82 756
Haigushüvitis	1 847	1 330
Kokku tööjõukulud	342 918	350 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	26

Lisa 15 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	2020	2019
Arvestatud tasu	6 334	2 973

Turutingimustele ja õigusaktidele mittevastavaid tehinguid 2019. ja 2020. aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2021

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	22.02.2021
JANA TROLLA	Juhatuse liige	22.02.2021
ARVI VASK	Juhatuse liige	22.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 250
Kokku	15 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 481
Kokku	15 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 250
Kokku	15 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	743352	98.64%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	10272	1.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Lõuna-Eesti Haigla	10833853		59891 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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