

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing METSAKOHVIK

registrikood: 11005420

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

küla: Meegomäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 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 tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevuseks on ravitoitlustus, toitlustuse korraldamine kahes meile kuuluvas kohvikus, kondiitritoodete valmistamine ning toidu- ja tööstuskaupade müük.

Ettevõtte suurimad kliendid on Lõuna-Eesti Haigla, kellele müüdud toodang moodustas 30,4% kogukäibest (2017. aastal 30,1%) ning MTÜ Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus, kellele müüdud toodang moodustas 18,85% kogukäibest (2017. aastal 18,2 %)

Võru kohviku ja haigla kohviku käibed on kasvanud.

2018. aastal osaleti Võru linnas toimunud üritustel, kus pakkusime suuremat tootesortimenti ja uute toodete degusteerimisvõimalust.

Koostöös Eesti Töötukassaga osutasime tööturuteenust. Programmi „Minu esimene töökoht“ raames võimaldasime esimese töökoha ühele noorele inimesele.

Aruandeaastal parendasime haigla köögi ja kohviku töökeskkonda. Haigla kööki soetasime uue kombiahju.

2019. aastal on plaanis investeerida ladude rekonstrueerimisse ja uue külmkambri väljaehitusse, osaleda Võru linnas toimuvatel üritustel, reklaamida ettevõtet ja toodangut ning leida uusi kliente. Jätkuvalt panustame töötajate koolitamiselle.

Anneli Treima
tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 476	83 777	2
Nõuded ja ettemaksed	43 298	42 490	3
Varud	16 522	22 999	4
Kokku käibevarad	149 296	149 266	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 756	31 201	6
Kokku põhivarad	32 756	31 201	
Kokku varad	182 052	180 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 651	3 605	7
Võlad ja ettemaksed	83 573	87 337	8
Kokku lühiajalised kohustised	87 224	90 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 331	12 982	
Kokku pikaajalised kohustised	9 331	12 982	
Kokku kohustised	96 555	103 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	9
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 663	-876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 954	11 539	
Kokku omakapital	85 497	76 543	
Kokku kohustised ja omakapital	182 052	180 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	757 963	712 870	10
Muud äritulud	1 856	356	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 756	-358 831	12
Mitmesugused tegevuskulud	-34 229	-38 143	13
Tööjõukulud	-322 141	-299 829	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 555	-4 758	6
Ärikasum (kahjum)	9 138	11 665	
Intressikulud	-189	-129	
Muud finantstulud ja -kulud	5	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 954	11 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 954	11 539	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 138	11 665	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 555	4 758	6
Kokku korrigeerimised	5 555	4 758	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-808	-3 684	
Varude muutus	6 477	-8 135	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 764	18 628	
Kokku rahavood äritegevusest	16 598	23 232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 110	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 110	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 605	-3 877	7
Makstud intressid	-189	-129	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5	3	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 789	-4 003	
Kokku rahavood	5 699	19 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 777	64 548	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 699	19 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 476	83 777	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	59 891	5 989	-876	65 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 539	11 539
31.12.2017	59 891	5 989	10 663	76 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 954	8 954
31.12.2018	59 891	5 989	19 617	85 497

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2018. 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

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 müügiootel 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 järgnevatel perioodides.

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 intressimäärast, võetakse see arvele tema nüüdsväärtuses, 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 343	893
Raha SEB pangas	88 133	82 884
Kokku raha	89 476	83 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 741	41 741
Muud nõuded	655	655
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 298	43 298
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 192	40 192
Muud nõuded	1 396	1 396
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 490	42 490

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	7 580	7 488
Müügiks ostetud kaubad	8 942	15 511
Kokku varud	16 522	22 999

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 057	6 283
Üksikisiku tulumaks	3 972	5 389
Sotsiaalmaks	13 583	14 142
Kohustuslik kogumispension	707	760
Töötuskindlustusmaksed	977	1 029
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 296	27 603

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	39 694		63 015	63 015	25 641	128 350
Akumuleeritud kulum	-39 694		-51 842	-51 842	-21 319	-112 855
Jääkmaksumus	0		11 173	11 173	4 322	15 495
Ostud ja parendused		20 464		20 464		20 464
Amortisatsioonikulu		-1 197	-2 517	-3 714	-1 044	-4 758
31.12.2017						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	63 015	83 479	25 641	148 814
Akumuleeritud kulum	-39 694	-1 197	-54 359	-55 556	-22 363	-117 613
Jääkmaksumus	0	19 267	8 656	27 923	3 278	31 201
Ostud ja parendused			7 110	7 110		7 110
Amortisatsioonikulu		-2 052	-2 636	-4 688	-867	-5 555
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L17105321	12 982	3 651	9 331	6 kuu euribor+1,25	eur	20.06.22
Kapitalirendikohustised kokku	12 982	3 651	9 331			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L17105321	16 587	3 605	12 982	6 kuu euribor+1,25	eur	20.06.22
Kapitalirendikohustised kokku	16 587	3 605	12 982			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	17 215	19 267
Kokku	17 215	19 267

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 889	34 889	
Võlad töövõtjatele	23 339	23 339	
Maksuvõlad	25 296	25 296	5
Muud võlad	49	49	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 573	83 573	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 064	36 064	
Võlad töövõtjatele	23 670	23 670	5
Maksuvõlad	27 603	27 603	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 337	87 337	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	757 963	712 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	757 963	712 870
Kokku müügitulu	757 963	712 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine; toidu ja esmatarbekaupade müük	748 065	707 194
Kaubavedu maanteel	9 898	5 676
Kokku müügitulu	757 963	712 870

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	1 856	356
Kokku muud äritulud	1 856	356

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	265 444	255 732
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 185	55 657
Energia	27 693	27 710
Elektrienergia	20 059	19 741
Soojusenergia	7 634	7 969
Materjalid, tööriistad ja inventar	14 242	6 033
Kommunaalkulud	2 440	2 369
Muud	10 752	11 330
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	388 756	358 831

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	16 822	16 821
Mitmesugused bürookulud	1 302	2 423
Koolituskulud	288	187
Ostetud transporditeenus	4 024	8 727
Teenuste ostukulu	8 601	8 048
Remondikulud	780	1 213
Muud	2 412	724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 229	38 143

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	245 847	226 355
Sotsiaalmaksud	74 779	72 820
Haigushüvitis	1 515	654
Kokku tööjõukulud	322 141	299 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	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	2018	2017
Arvestatud tasu	3 060	3 060

Turutingimustele ja õigusaktidele mittevastavaid tehinguid 2017. ja 2018. aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2019

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	01.03.2019
ARVI VASK	Juhatuse liige	01.03.2019
JANA TROLLA	Juhatuse liige	01.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 954
Kokku	19 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 617
Kokku	19 617

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 954
Kokku	19 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 617
Kokku	19 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	748065	98.69%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	9898	1.31%	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