

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing METSAKOHVIK

registrikood: 11005420

küla: Meegomäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65502

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	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
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.

Meie ettevõtte suurimaks kliendiks on Lõuna-Eesti Haigla, kellele müüdud toodang aruandlusaastal moodustas 30,1 % kogukäibest (eelneval aruandlusaastal 31,1%) ning suuruselt teiseks kliendiks on MTÜ Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus, kellele müüdud toodangu osa moodustas 18,2% kogukäibest (eelneval aruandlusaastal 18,08%).

Võru kohviku ja Haigla kohviku käibed on teist aastat järjest kasvanud.

Võtsime osa Võrus toimuvatest üritustest, kus müüsimise ja degusteerisime uusi tooteid. Olime praktikabaasiks ja pakkusime võimalust kondiitripraktika sooritamiseks ühele kutsekoolis õppivale kondiitrile.

Järgneval majandusaastal on plaanis investeerida ladude rekonstrueerimisse ja uue külmkambri väljaehitusse. Osaleda Võru linna üritustel ja reklaamida ettevõtet ning tooteid. Teha klientidele pakkumisi läbi sotsiaalmeedia ja kodulehe. Pakkuda ettevõtte töötajatele võimalusi kvalifikatsiooni tõstmiseks ja toetada osavõttu koolitustest.

Võru 16.veebruar 2018a.
Anneli Treima
tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 777	64 548	2
Nõuded ja ettemaksed	42 490	38 806	3
Varud	22 999	14 864	4
Kokku käibevarad	149 266	118 218	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 201	15 495	6
Kokku põhivarad	31 201	15 495	
Kokku varad	180 467	133 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 605	0	
Võlad ja ettemaksed	87 337	68 709	8
Kokku lühiajalised kohustised	90 942	68 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 982	0	
Kokku pikaajalised kohustised	12 982	0	
Kokku kohustised	103 924	68 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	9
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-876	-20 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 539	19 433	
Kokku omakapital	76 543	65 004	
Kokku kohustised ja omakapital	180 467	133 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	712 870	671 926	10
Muud äritulud	356	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 831	-338 774	12
Mitmesugused tegevuskulud	-38 143	-41 764	13
Tööjõukulud	-299 829	-268 261	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 758	-3 696	
Ärikasum (kahjum)	11 665	19 431	
Intressikulud	-129	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 539	19 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 539	19 433	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 665	19 431	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 758	3 696	
Kokku korrigeerimised	4 758	3 696	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 684	-219	
Varude muutus	-8 135	-755	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 628	5 691	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	23 232	27 846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 877	0	
Makstud intressid	-129	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 003	0	
Kokku rahavood	19 229	27 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 548	36 702	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 229	27 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 777	64 548	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	59 891	5 989	-20 309	45 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 433	19 433
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhenditega. Eesti finantsaruandluse standartite 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 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 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 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 riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatusest 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	893	1 719
Raha SEB pangas	82 884	62 829
Kokku raha	83 777	64 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 501	37 501
Muud nõuded	403	403
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 806	38 806

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	7 488	6 843
Müügiks ostetud kaubad	15 511	8 021
Kokku varud	22 999	14 864

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 283	6 730
Üksikisiku tulumaks	5 389	5 630
Sotsiaalmaks	14 142	12 176
Kohustuslik kogumispension	760	634
Töötuskindlustusmaksed	1 029	877
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 603	26 047

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	69 046			65 124	25 641	159 811
Akumuleeritud kulum	-69 046			-51 299	-20 275	-140 620
Jääkmaksumus	0			13 825	5 366	19 191
Amortisatsioonikulu				-2 652	-1 044	-3 696
31.12.2016						
Soetusmaksumus	39 694			63 015	25 641	128 350
Akumuleeritud kulum	-39 694			-51 842	-21 319	-112 855
Jääkmaksumus	0			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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2017	
Masinad ja seadmed	19 267	
Kokku	19 267	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 064	36 064
Võlad töövõtjatele	23 670	23 670
Maksuvõlad	27 603	27 603
Kokku võlad ja ettemaksed	87 337	87 337
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 331	25 331
Võlad töövõtjatele	17 285	17 285
Maksuvõlad	26 047	26 047
Muud võlad	46	46
Kokku võlad ja ettemaksed	68 709	68 709

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	712 870	671 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712 870	671 926
Kokku müügitulu	712 870	671 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine;toidu ja esmatarbekaupade müük	707 194	671 926
Kaubavedu maanteel	5 676	0
Kokku müügitulu	712 870	671 926

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	356	0
Kokku muud äritulud	356	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	255 732	221 095
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 657	61 707
Energia	27 710	31 882
Elektrienergia	19 741	23 616
Soojusenergia	7 969	8 266
Materjalid, tööriistad ja inventar	6 033	10 612
Kommunaalkulud	2 369	2 520
Muud	11 330	10 958
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	358 831	338 774

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	16 821	16 821
Mitmesugused bürookulud	2 423	1 656
Koolituskulud	187	0
Ostetud transporditeenus	8 727	14 153
Teenuste ostukulu	8 048	7 595
Remondikulud	1 213	1 214
Muud	724	325
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 143	41 764

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	226 355	202 922
Sotsiaalmaksud	72 820	64 427
Haigushüvitis	654	912
Kokku tööjõukulud	299 829	268 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24

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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 301	2 301

Turutingimustele ja õigusaktidele mittevastavaid tehinguid 2016. ja 2017. aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2018

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	02.03.2018
JANA TROLLA	Juhatuse liige	02.03.2018
ARVI VASK	Juhatuse liige	08.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 539
Kokku	10 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 663
Kokku	10 663

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 539
Kokku	10 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 663
Kokku	10 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	707194	99.20%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	5676	0.80%	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