

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osühing 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	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Metsakohvik asutati 2004 aastal Lõuna-Eesti Haigla tütarettevõttena. Põhitegevuseks on ravitoitlustus, toitlustuse korraldamine kahes meie kuulavas kohvikus, toidu ja tööstuskaupade müük ning kondiitritoodete valmistamine.

Meie suurimaks kliendiks on Lõuna -Eesti Haigla, kellele müüdud toodangu müügitulu moodustas 32,58 % OÜ Metsakohvik kogukäibest. Suuruselt teine klient on Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus MTÜ, mille käive moodustas 18,99% aruandeaasta kogukäibest. Soetasime uut põhivara. Võru kohvikus vahetasime välja kohvimasina ja külmvitriini ning haigla köögis nõudepesumasina.

Võru linnas Jüri tn. 22 asuva Võru kohviku ja Lõuna-Eesti Haiglas asuva kohviku käive on tõusutrendis, käive kasvas 6% Oleme suutnud leida oma püsikliendid, kes kasutavad meie kliendikaarti.. Suurenenud on kondiitritoodete tellimused, kõige rohkem soovitakse meie kringleid ja kasvanud on erinevate tortide müük. Püüame laiendada toodangu sortimenti.

Reklaami eesmärgil osalesime Võru linnas toimuvatel üritustel, Uma Mekk, Vastseliina laat ja folkloorifestivali raames toimuval Võru käsitöölaadal. Andsime võimaluse praktika sooritamiseks meie ettevõttes ühele praktikandile, Tartu Kutsehariduskeskuses õppivale kondiitrile.

Uuel majandusaastal tegeleme kaupade sortimendi laiendamisega, tuues müüki kohalike väikeettevõtete toodangut. Osaleme vähemalt kolmel väliüritusel. Viime läbi erinevaid müügikampaaniaid ja vajadusel teeme muudatusi töökorralduses.

Võru 03. märts 2015

Anneli Treima tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 715	25 894	2
Nõuded ja ettemaksed	48 935	36 810	3
Varud	14 428	16 993	4
Kokku käibevara	91 078	79 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 266	22 011	6
Kokku põhivara	20 266	22 011	
Kokku varad	111 344	101 708	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 404	59 997	7
Kokku lühiajalised kohustused	66 404	59 997	
Kokku kohustused	66 404	59 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	8
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 169	-20 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 229	-3 651	
Kokku omakapital	44 940	41 711	
Kokku kohustused ja omakapital	111 344	101 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	618 125	613 085	9
Muud äritulud	1	4	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-322 045	-306 591	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 568	-38 092	12
Tööjõukulud	-245 892	-257 657	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 392	-14 401	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 229	-3 652	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 229	-3 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 229	-3 651	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 229	-3 652	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 392	14 401	
Kokku korrigeerimised	8 392	14 401	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 125	1 452	
Varude muutus	2 565	-384	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 407	-9 915	
Kokku rahavood äritegevusest	8 468	1 902	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 647	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 647	1	
Kokku rahavood	1 821	1 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 894	23 991	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 821	1 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 715	25 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	59 891	5 989	-20 518	45 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 651	-3 651
31.12.2013	59 891	5 989	-24 169	41 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 229	3 229
31.12.2014	59 891	5 989	-20 940	44 940

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eur ühiku kohta.

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 akumuliseeritud 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eur

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	766	3 150
Raha SEB pangas	26 949	22 744
Kokku raha	27 715	25 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 906	47 906
Ostjatelt laekumata arved	47 906	47 906
Muud nõuded	127	127
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 935	48 935
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 304	35 304
Ostjatelt laekumata arved	35 304	35 304
Muud nõuded	604	604
Viitlaekumised	604	604
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 810	36 810

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	6 254	6 681
Müügiks ostetud kaubad	8 174	10 312
Kokku varud	14 428	16 993

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 225	5 734
Üksikisiku tulumaks	5 827	4 251
Sotsiaalmaks	11 538	9 114
Kohustuslik kogumispension	592	445
Töötuskindlustusmaksed	952	761
Aktiisimaks	634	539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 768	20 844

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	69 046	55 228	23 354	147 628
Akumuleeritud kulum	-55 126	-40 007	-16 083	-111 216
Jääkmaksumus	13 920	15 221	7 271	36 412
Amortisatsioonikulu	-6 912	-5 533	-1 956	-14 401
31.12.2013				
Soetusmaksumus	69 046	55 228	23 354	147 628
Akumuleeritud kulum	-62 038	-45 540	-18 039	-125 617
Jääkmaksumus	7 008	9 688	5 315	22 011
Ostud ja parendused		4 360	2 287	6 647
Amortisatsioonikulu	-4 214	-2 986	-1 192	-8 392
31.12.2014				
Soetusmaksumus	69 046	59 588	25 641	154 275
Akumuleeritud kulum	-66 252	-48 526	-19 231	-134 009
Jääkmaksumus	2 794	11 062	6 410	20 266

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 217	23 217
Võlad töövõtjatele	17 419	17 419
Maksuvõlad	25 768	25 768
Kokku võlad ja ettemaksed	66 404	66 404
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 920	23 920
Võlad töövõtjatele	15 233	15 233
Maksuvõlad	20 844	20 844
Kokku võlad ja ettemaksed	59 997	59 997

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	618 125	613 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	618 125	613 085
Kokku müügitulu	618 125	613 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine;toidu ja esmatarbekaupade müük	618 125	613 085
Kokku müügitulu	618 125	613 085

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Laekunud toetused	0	0
Muud	1	4
Kokku muud äritulud	1	4

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	198 716	184 047
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	66 552	65 671
Energia	30 454	31 596
Elektrienergia	22 172	21 343
Soojusenergia	8 282	10 253
Materjalid, tööriistad ja inventar	10 873	9 531
Kommunaalkulud	3 020	2 425
Muud	12 430	13 321
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	322 045	306 591

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	13 706	15 468
Mitmesugused bürookulud	1 703	1 793
Koolituskulud	144	0
Ostetud transporditeenus	11 079	9 615
Teenuste ostukulu	6 899	4 171
Remondikulud	436	718
Muud	4 601	6 327
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 568	38 092

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	185 633	192 914
Sotsiaalmaksud	59 774	64 382
Haigushüvitis	485	361
Kokku tööjõukulud	245 892	257 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	30

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	22 792	6 042	20 590	11 779
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		42		53
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		792		804
Juhatuse liikmega seotud äriühing	22 725		12 117	

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	34 487	201 420
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	293	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 725	
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	35 281	219 845
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	368	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 405	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 301	2 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2015

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	16.03.2015
ARVI VASK	Juhatuse liige	16.03.2015
JANA TROLLA	Juhatuse liige	16.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 229
Kokku	-20 940
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 940
Kokku	-20 940

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 229
Kokku	-20 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	618125	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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