

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Meie firma suurimaks kliendiks on Lõuna -Eesti Haigla, kellele müüdud toodangu müügitulu moodustas 36,74 % OÜ Metsakohvik kogukäibest. Meie suuruselt teine klient on Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus MTÜ, mille käive moodustas 17,18 % aruandeaasta kogukäibest.

Võru linnas Jüri tn 22 asuva Võru kohviku käive on tõusutrendis. Oleme leidnud püsikliendibaasi, kes külastavad meie kohvikut lõuna ajal. Samuti on suurenenud meie kondiitritoodangu müük. Loodame uuel majandusaastal oma kliente rõõmustada uute toodetega, püüame hoida teeninduse kvaliteeti ja tõsta käivet.

Osalesime Võru linnas toimuvatel üritustel. Võru Linnapäevadel, Folkloorifestivalil ning Uma Mekil. Tegime reklaami oma kondiitritoodetele ja jäime müükidega rahule. Ettevõttes teostas praktika kaks praktikanti: Tartu Kutsehariduskeskuses õppiv kondiiter ja Väimela Kutsehariduskeskuses teeninduse ja kokanduse eriala omandav õppur.

Konkurentsivõime parandamiseks tegeleme hinnaläbirääkimistega, püüdes vähendada kulutusi toorainele. Tegeleme sortimendi laiendamisega nii toitlustuses, kui kondiitritoodangu osas. Järgneval majandusaastal soovime laienada müügivõimalusi. Osaleme vähemalt kolmel väliüritusel. Viime läbi erinevaid kampaaniaid ning teeme vajadusel muudatusi töökorralduses.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 32 inimest ning töötajate tasu üldsummas moodustas 191 874 eurot.

Võru 06. märts 2013

Anneli Treima tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 991	16 869	2
Nõuded ja ettemaksed	38 262	34 190	3
Varud	16 609	12 503	5
Kokku käibevara	78 862	63 562	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 412	50 947	6
Kokku põhivara	36 412	50 947	
Kokku varad	115 274	114 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 074	7
Võlad ja ettemaksed	69 912	61 679	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	69 912	70 753	
Kokku kohustused	69 912	70 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	9
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 124	23 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 606	-45 437	
Kokku omakapital	45 362	43 756	
Kokku kohustused ja omakapital	115 274	114 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	595 088	535 209	10
Muud äritulud	2 067	111	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 274	-279 286	12
Mitmesugused tegevuskulud	-37 839	-36 958	13
Tööjõukulud	-257 833	-249 291	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 535	-14 876	
Muud ärikulud	-1	-60	15
Ärikasum (kahjum)	1 673	-45 151	
Finantstulud ja -kulud	-67	-286	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 606	-45 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 606	-45 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 673	-45 151	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 535	14 876	6
Kokku korrigeerimised	14 535	14 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 072	-1 676	3
Varude muutus	-4 106	-458	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 233	15 652	8
Makstud intressid	-86	-312	16
Kokku rahavood äritegevusest	16 177	-17 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 080	6
Laekunud intressid	19	26	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19	-8 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 074	-9 165	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 074	-9 165	
Kokku rahavood	7 122	-34 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 869	51 157	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 122	-34 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 991	16 869	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	59 892	5 989	23 312	89 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-45 437	-45 437
Muud muutused omakapitalis	-1		1	
31.12.2011	59 891	5 989	-22 124	43 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 606	1 606
31.12.2012	59 891	5 989	-20 518	45 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2012. 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 akumulieeritud 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
 Tootmiseadmed 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 kulusi. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 482	1 528
Arvelduskontod	22 509	15 341
Kokku raha	23 991	16 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	37 244	37 244		
Ostjatelt laekumata arved	37 244	37 244		
Muud nõuded	116	116		
Viitlaekumised	116	116		
Ettemaksed	902	902		
Tulevaste perioodide kulud	902	902		
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 262	38 262		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 205	33 205		
Ostjatelt laekumata arved	33 205	33 205		
Muud nõuded	83	83		
Viitlaekumised	83	83		
Ettemaksed	902	902		
Tulevaste perioodide kulud	902	902		
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 190	34 190		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 743	5 291
Üksikisiku tulumaks	4 676	4 347
Sotsiaalmaks	10 616	10 120
Kohustuslik kogumispension	446	348
Töötuskindlustusmaksed	1 026	1 150
Aktsiisimaks	464	405
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 971	21 661

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	8 049	4 575
Müügiks ostetud kaubad	8 560	7 809
Ettemaksed varude eest	0	119
Kokku varud	16 609	12 503

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	69 046	52 348	18 154	139 548
Akumuleeritud kulum	-41 302	-29 063	-11 440	-81 805
Jääkmaksumus	27 744	23 285	6 714	57 743
Ostud ja parendused		2 880	5 200	8 080
Amortisatsioonikulu	-6 912	-5 412	-2 552	-14 876
31.12.2011				
Soetusmaksumus	69 046	55 228	23 354	147 628
Akumuleeritud kulum	-48 214	-34 475	-13 992	-96 681
Jääkmaksumus	20 832	20 753	9 362	50 947
Amortisatsioonikulu	-6 912	-5 532	-2 091	-14 535
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen SEB pangast	9 074	9 074			baasintress+1,7%	eek	15.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	9 074	9 074					
Laenukohustused kokku	9 074	9 074					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 971	28 971		
Võlad töövõtjatele	17 970	17 970		
Maksuvõlad	22 971	22 971		
Kokku võlad ja ettemaksed	69 912	69 912		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 090	23 090		
Võlad töövõtjatele	16 928	16 928		
Maksuvõlad	21 661	21 661		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 679	61 679		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2012 moodustas -20518 eurot (2011 vastavalt -22124 eurot). Bilansipäeva seisuga ei ole omanikele dividendide väljamaksmine võimalik.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	595 088	535 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	595 088	535 209
Kokku müügitulu	595 088	535 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine;toidu ja esmatarbekaupade müük	595 088	535 209
Kokku müügitulu	595 088	535 209

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Laekunud toetused	2 067	111
Kokku muud äritulud	2 067	111

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	173 001	164 377
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 899	60 324
Energia	27 071	25 908
Elektrienergia	17 952	17 937
Soojusenergia	9 119	7 971
Materjalid, tööriistad ja inventar	5 946	14 580
Kommunaalkulud	2 739	2 370
Muud	12 618	11 727
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	285 274	279 286

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	16 570	15 206
Mitmesugused bürookulud	2 290	2 245
Ostetud transporditeenus	8 626	9 200
Teenuste ostukulu	3 694	4 126
Remondikulud	190	1 751
Muud	6 469	4 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 839	36 958

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	191 874	185 171
Sotsiaalmaksud	65 571	63 592
Haigushüvitis	388	528
Kokku tööjõukulud	257 833	249 291
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	33

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kingitused ja annetused	0	50
Muud	1	10
Kokku muud ärikulud	1	60

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	19	26
Muud intressitulud	19	26
Intressikulud	-86	-312
Intressikulu laenudelt	-86	-312
Kokku finantstulud ja -kulud	-67	-286

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	24 240	5 560	19 737	8 287
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		32		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		792		876
Juhatuse liikmega seotud äriühing	10 937		9 247	

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	31 622	262 439
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	517	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 134	

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	31 106	221 822
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 780	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 301	2 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	25.03.2013
JANA TROLLA	Juhatuse liige	26.03.2013
ARVI VASK	Juhatuse liige	26.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 606
Kokku	-20 518
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 518
Kokku	-20 518

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 606
Kokku	-20 518
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 518
Kokku	-20 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	595088	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