

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osühing METSAKOHVIK

registrikood: 11005420

postiaadress: Võru maakond, Võru vald, Meegomäe küla,
Võrumaa haigla

postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Metsakohvik asutati 2004. aastal Lõuna-Eesti Haigla tütarettevõttena. Ettevõtte tegevusaladeks on ravitoitlustus, toitlustuse korraldamine kohvikus, toidu- ja tööstuskaupade müük ning kondiitritoodete müük.

Metsakohvik OÜ müügitulu 2024 aastal oli 865 980 eurot, millest emaettevõtte müük moodustas 40% käibest, eelneval majandusaastal oli emaettevõttele müük 37 % käibest. Aruandeaastal kasvas ettevõtte kogukäive 5,8 % võrreldes eemise aastaga. Müügitulu suurenes peamiselt kohviku ja muu müügi arvelt. Majandusaastat mõjutasid endiselt tooraine hinnatõusud. Aruandeaastal oli keskmine töötajate arv 19. Järgneval majandusaastal suuremaid investeeringuid plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 015	59 970	2
Nõuded ja ettemaksed	51 574	59 857	3
Varud	14 878	15 767	4
Kokku käibevarad	140 467	135 594	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 915	14 762	6
Kokku põhivarad	10 915	14 762	
Kokku varad	151 382	150 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 308	85 971	7
Kokku lühiajalised kohustised	84 308	85 971	
Kokku kohustised	84 308	85 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	8
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 495	-7 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689	6 465	
Kokku omakapital	67 074	64 385	
Kokku kohustised ja omakapital	151 382	150 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	865 980	819 127	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-441 715	-434 903	10
Mitmesugused tegevuskulud	-18 400	-17 733	11
Tööjõukulud	-399 336	-355 839	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 847	-4 184	
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	2 682	6 463	
Muud finantstulud ja -kulud	7	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 689	6 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689	6 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 682	6 463	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 847	4 184	6
Kokku korrigeerimised	3 847	4 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 283	17 487	
Varude muutus	889	2 014	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 663	-12 522	
Laekunud intressid	7	2	
Kokku rahavood äritegevusest	14 045	17 628	
Kokku rahavood	14 045	17 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 970	42 342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 045	17 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 015	59 970	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	59 891	5 989	-7 960	57 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 465	6 465
31.12.2023	59 891	5 989	-1 495	64 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 689	2 689
31.12.2024	59 891	5 989	1 194	67 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2024. 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 10000 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 müügiototel 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. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

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 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 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 juhenditest 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	672	1 239
Arvelduskontod	73 343	58 731
Kokku raha	74 015	59 970

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 290	50 290
Muud nõuded	1 284	1 284
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 574	51 574
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 136	59 136
Muud nõuded	721	721
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 857	59 857

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	6 459	7 054
Müügiks ostetud kaubad	8 419	8 713
Kokku varud	14 878	15 767

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 961	6 591
Üksikisiku tulumaks	8 180	7 129
Sotsiaalmaks	16 821	16 236
Kohustuslik kogumispension	646	548
Töötuskindlustusmaksed	1 321	1 172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 929	31 676

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-11 445	-67 031	-78 476	-25 388	-143 558
Jääkmaksumus	0	9 019	9 674	18 693	253	18 946
Amortisatsioonikulu		-2 046	-1 909	-3 955	-229	-4 184
31.12.2023						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-13 491	-68 940	-82 431	-25 617	-147 742
Jääkmaksumus	0	6 973	7 765	14 738	24	14 762
Amortisatsioonikulu		-2 046	-1 777	-3 823	-24	-3 847
31.12.2024						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-15 537	-70 717	-86 254	-25 641	-151 589
Jääkmaksumus	0	4 927	5 988	10 915	0	10 915

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 048	19 048	
Võlad töövõtjatele	30 148	30 148	
Maksuvõlad	34 929	34 929	5
Muud võlad	183	183	
Muud viitvõlad	183	183	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 308	84 308	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 832	26 832	
Võlad töövõtjatele	27 214	27 214	
Maksuvõlad	31 676	31 676	5
Muud võlad	249	249	
Muud viitvõlad	249	249	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 971	85 971	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	865 980	819 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	865 980	819 127
Kokku müügitulu	865 980	819 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine; toidu ja esmatarbekaupade müük	854 698	808 724
Kaubavedu maanteel	11 282	10 403
Kokku müügitulu	865 980	819 127

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	309 831	304 739
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 196	68 866
Energia	22 543	22 295
Elektrienergia	14 014	14 041
Soojusenergia	8 529	8 254
Materjalid, tööriistad ja inventar	8 277	8 542
Kommunaalkulud	2 726	2 521
Masinate, seadmete remont ja hooldus	6 911	5 593
Üür, rent ja muud sisseostetud teenused	6 001	6 001
Ruumide korrashoiukulu	15 230	16 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	441 715	434 903

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	1 841	3 621
Koolituskulud	0	11
Sõidukite kütus, hooldus, remont	5 015	5 566
Teenuste ostukulu	8 874	4 667
Isikliku auto kasutamise kulu	2 670	3 414
Muud	0	454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 400	17 733

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	306 396	273 842
Sotsiaalmaksud	92 940	81 997
Kokku tööjõukulud	399 336	355 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Lõuna Eesti Haigla AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	SA Tartu Ülikooli Kliinikum
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	6 334	6 334

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2024. ja 2023. aastal ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2025

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	19.02.2025
JANA TROLLA	Juhatuse liige	19.02.2025
ARVI VASK	Juhatuse liige	19.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689
Kokku	1 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 194
Kokku	1 194

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689
Kokku	1 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 194
Kokku	1 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lepinguline toitlustusteenus jm toitlustamine	56221	EMTAK 2025	854698	98.70%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	11282	1.30%	Ei