

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
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 Muud ärikulud	13
Lisa 15 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 35,86 % OÜ Metsakohvik kogukäibest. Meie suuruselt teine klient on Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus MTÜ, mille käive moodustas 17,98% aruandeaasta kogukäibest

Võru linnas Jüri tn. 22 asuva Võru kohviku käive on tõusnud. Oleme suutnud leida oma püsikliendid, kes kasutavad ka meie kliendikaarti.. Suurenenud on kondiitritoodete tellimused, kõige rohkem soovitakse meie kringleid ja tõusutrendis on erinevate tortide müük. Püüame toodangu sortimenti laiendada ning parandada veelgi teeninduse kvaliteeti.

Osalesime Võru linnas toimuvatel üritustel. Folkloorifestivalil ning laadal Uma Mekk. Samuti võtsime osa Vasteliina laadast, kus müüsimme oma kondiitritooteid kahel päeval. Tegime reklaami oma firmale, toimusid toodangu degusteerimised ja saime väga positiivset vastukaja meie toodetele.

Konkurentsivõime parandamiseks tegeleme hinnaläbirääkimistega, püüdes vähendada kulutusi toorainele. Tegeleme sortimendi laiendamisega nii toitlustuses, kui kondiitritoodangu osas. Järgneval majandusaastal soovime laiendada müügivõimalusi ja teha koostööd TÜ Kliinikumi kohvikuga. Osaleme vähemalt kolmel väliüritusel. Viime läbi erinevaid kampaaniaid ning vajadusel teeme muudatusi töökorralduses. Võtame osa koolitustest ja kursustest, et täiendada ja tõsta töötajate kvalifikatsiooni ja teadmisi.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 28 inimest ning töötajate tasu üldsummas moodustas 192 914 eurot.

Võru 06. aprill 2014

Anneli Treima tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 894	23 991	2
Nõuded ja ettemaksed	36 810	38 262	3
Varud	16 993	16 609	4
Kokku käibevara	79 697	78 862	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 011	36 412	6
Kokku põhivara	22 011	36 412	
Kokku varad	101 708	115 274	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 997	69 912	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 997	69 912	
Kokku kohustused	59 997	69 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	8
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 518	-22 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 651	1 606	
Kokku omakapital	41 711	45 362	
Kokku kohustused ja omakapital	101 708	115 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	613 085	595 088	9
Muud äritulud	4	2 067	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-306 591	-285 274	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 092	-37 839	12
Tööjõukulud	-257 657	-257 833	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 401	-14 535	
Muud ärikulud	0	-1	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 652	1 673	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 651	1 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 651	1 606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 652	1 673	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 401	14 535	
Kokku korrigeerimised	14 401	14 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 452	-4 072	
Varude muutus	-384	-4 106	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 915	8 233	
Makstud intressid	0	-86	
Kokku rahavood äritegevusest	1 902	16 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	19	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 074	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 074	
Kokku rahavood	1 903	7 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 991	16 869	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 903	7 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 894	23 991	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 651	-3 651
31.12.2013	59 891	5 989	-24 169	41 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2013. 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
 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 järgnevates 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 soetusmaaksumus 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 150	1 482
Raha SEB pangas	22 744	22 509
Kokku raha	25 894	23 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	6 681	8 049
Müügiks ostetud kaubad	10 312	8 560
Kokku varud	16 993	16 609

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 734	5 743
Üksikisiku tulumaks	4 251	4 676
Sotsiaalmaks	9 114	10 616
Kohustuslik kogumispension	445	446
Töötuskindlustusmaksed	761	1 026
Aktsiisimaks	539	464
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 844	22 971

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2013 moodustas -24561 eurot (2012 vastavalt -20518 eurot). Bilansipäeva seisuga ei ole omanikele dividendide väljamaksmine võimalik.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	613 085	595 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	613 085	595 088
Kokku müügitulu	613 085	595 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine;toidu ja esmatarbekaupade müük	613 085	595 088
Kokku müügitulu	613 085	595 088

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Laekunud toetused	0	2 067
Muud	4	0
Kokku muud äritulud	4	2 067

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	184 047	173 001
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	65 671	63 899
Energia	31 596	27 071
Elektrienergia	21 343	17 952
Soojusenergia	10 253	9 119
Materjalid, tööriistad ja inventar	9 531	5 946
Kommunaalkulud	2 425	2 739
Muud	13 321	12 618
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	306 591	285 274

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	15 468	16 570
Mitmesugused bürookulud	1 793	2 290
Ostetud transporditeenus	9 615	8 626
Teenuste ostukulu	4 171	3 694
Remondikulud	718	190
Muud	6 327	6 469
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 092	37 839

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	192 914	191 874
Sotsiaalmaksud	64 382	65 571
Haigushüvitis	361	388
Kokku tööjõukulud	257 657	257 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	33

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kingitused ja annetused		0
Muud		1
Kokku muud ärikulud		1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	20 590	11 779	24 240	5 560
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		53		32
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		804		792
Juhatuse liikmega seotud äriühing	12 117		10 937	

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	
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	31 622	218 699
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	431	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 445	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 301	2 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2014

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	21.04.2014
JANA TROLLA	Juhatuse liige	21.04.2014
ARVI VASK	Juhatuse liige	24.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 651
Kokku	-24 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 169
Kokku	-24 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 651
Kokku	-24 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 169
Kokku	-24 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	613085	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