

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	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	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
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 oli 31,1 % kogukäibest, eelneval aruandlusaastal 30,26% ning suuruselt teiseks kliendiks on Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus, kellele müüdud toodangu osa moodustas 18,08% kogukäibest, eelneval aruandlusaastal 19,46%

Võru kohviku ja haigla kohviku käive on tõusnud. Uue kodulehe loomisega lõime võimaluse meie toodete tellimiseks ja reklaamimiseks.

Võtsime osa Võrus toimuvatest üritustest, kus müüsimise ja degusteerisime uusi tooteid. Olime praktikabaasiks ja pakkusime võimalust kondiitripraktika sooritamiseks kahele 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 21.veebruar 2017a.
Anneli Treima
tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 548	36 702	2
Nõuded ja ettemaksed	38 806	38 587	3
Varud	14 864	14 109	4
Kokku käibevarad	118 218	89 398	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 495	19 191	6
Kokku põhivarad	15 495	19 191	
Kokku varad	133 713	108 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 709	63 018	7
Kokku lühiajalised kohustised	68 709	63 018	
Kokku kohustised	68 709	63 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	8
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 309	-20 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 433	631	
Kokku omakapital	65 004	45 571	
Kokku kohustised ja omakapital	133 713	108 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	671 926	630 290	9
Muud äritulud	0	1 408	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-338 774	-317 188	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 764	-42 601	12
Tööjõukulud	-268 261	-264 667	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 696	-6 611	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	19 431	630	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 433	631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 433	631	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 431	630	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 696	6 611	
Kokku korrigeerimised	3 696	6 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-219	10 348	
Varude muutus	-755	319	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 691	-3 386	
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	27 846	14 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 536	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 536	
Kokku rahavood	27 846	8 987	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 702	27 715	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 846	8 987	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 548	36 702	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	59 891	5 989	-20 940	44 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			631	631
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2016. 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 printsibist.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 800 eurot 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

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 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 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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 719	1 209
Raha SEB pangas	62 829	35 493
Kokku raha	64 548	36 702

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 417	37 417
Ostjatelt laekumata arved	37 417	37 417
Muud nõuded	268	268
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 587	38 587

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 843	6 370
Müügiks ostetud kaubad	8 021	7 739
Kokku varud	14 864	14 109

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 730	6 929
Üksikisiku tulumaks	5 630	5 623
Sotsiaalmaks	12 176	11 515
Kohustuslik kogumispension	634	563
Töötuskindlustusmaksed	877	832
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 047	25 462

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		5 536		5 536
Amortisatsioonikulu	-2 794	-2 773	-1 044	-6 611
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 895	18 895
Võlad töövõtjatele	18 661	18 661
Maksuvõlad	25 462	25 462
Kokku võlad ja ettemaksed	63 018	63 018

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	671 926	630 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 926	630 290
Kokku müügitulu	671 926	630 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine; toidu ja esmatarbekaupade müük	671 926	630 290
Kokku müügitulu	671 926	630 290

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 408
Kokku muud äritulud	0	1 408

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	221 095	207 702
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	61 707	59 761
Energia	31 882	30 340
Elektrienergia	23 616	22 590
Soojusenergia	8 266	7 750
Materjalid, tööriistad ja inventar	10 612	8 507
Kommunaalkulud	2 520	2 258
Muud	10 958	8 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	338 774	317 188

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 821	15 874
Mitmesugused bürookulud	1 656	1 178
Koolituskulud	0	394
Ostetud transporditeenus	14 153	13 784
Teenuste ostukulu	7 595	7 891
Remondikulud	1 214	1 755
Muud	325	1 725
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 764	42 601

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	202 922	200 293
Sotsiaalmaksud	64 427	63 851
Haigushüvitis	912	523
Kokku tööjõukulud	268 261	264 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	26

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Lõuna-Eesti Haigla AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	SA Tartu Ülikooli Kliinikum
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	21 740	6 676	22 643	6 179
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92	99	79	50
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 927		12 560	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		994		994

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	35 609	209 210	34 358	190 731
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	587	890	413	865
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		121 552		122 662
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 432		9 780	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 301	2 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	28.02.2017
JANA TROLLA	Juhatuse liige	28.02.2017
ARVI VASK	Juhatuse liige	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 433
Kokku	-876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-876
Kokku	-876

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 433
Kokku	-876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-876
Kokku	-876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	671926	100.00%	Jah

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