

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osühing METSAKOHVIK

registrikood: 11005420

tänava/talu nimi, Võrumaa haigla
maja ja korteri number:

küla: Meegomäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 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 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Metsakohvik OÜ asutati 2004 aastal Lõuna-Eesti Haigla tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevuseks on ravitoitlustus ja toitlustuse korraldamine kahes meile kuuluvas kohvikus. Kondiitritoodete valmistamine ning toidu ja tööstuskaupade müük.

Meie müügitulu suurima osa moodustab klientide toitlustamine kohvikutes.

Ettevõtetest on suurimaks kliendiks Lõuna - Eesti Haigla, kellele müüdud toodang aruandlusaastal moodustas 27,72% kogukäibest (eelneval aruandlusaastal 30,4%) ja suuruselt teine klient on MTÜ Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus, kellele müüdud toodang moodustas 18,17% kogukäibest (eelneval aruandlusaastal 18,85%)

Lõuna-Eesti Haigla toitlustuses läksime üle uuele toitute tellimisprogrammile.

Renoveerisime täielikult haigla köögi laod ja sellega seoses saime kaasajastatud ja nõuetele vastavad laoruumid. Samuti toimus haigla köögis sanitaarremont, mille käigus värskendasime olemasolevaid tööruume.

Seadmete osas oli suurimaks investeeringuks uue kombiahju soetamine.

Järgneval majandusaastal planeerime väljaehitada uue külmkambri ja kaasajastada tööruume.

Võru 17.veebruar 2020 a.

Anneli Treima

tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 208	89 476	2
Nõuded ja ettemaksed	51 936	43 298	3
Varud	18 270	16 522	4
Kokku käibevarad	150 414	149 296	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 406	32 756	6
Kokku põhivarad	33 406	32 756	
Kokku varad	183 820	182 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 697	3 651	
Võlad ja ettemaksed	88 878	83 573	8
Kokku lühiajalised kohustised	92 575	87 224	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 634	9 331	
Kokku pikaajalised kohustised	5 634	9 331	
Kokku kohustised	98 209	96 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 891	59 891	9
Kohustuslik reservkapital	5 989	5 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 617	10 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114	8 954	
Kokku omakapital	85 611	85 497	
Kokku kohustised ja omakapital	183 820	182 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	798 322	757 963	10
Muud äritulud	2 938	1 856	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-405 188	-388 756	12
Mitmesugused tegevuskulud	-39 780	-34 229	13
Tööjõukulud	-350 110	-322 141	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 930	-5 555	
Ärikasum (kahjum)	252	9 138	
Intressikulud	-143	-189	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114	8 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114	8 954	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	252	9 138
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 930	5 555
Kokku korrigeerimised	5 930	5 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 638	-808
Varude muutus	-1 748	6 477
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 305	-3 764
Kokku rahavood äritegevusest	1 101	16 598
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 580	-7 110
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 580	-7 110
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 651	-3 605
Makstud intressid	-143	-189
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 789	-3 789
Kokku rahavood	-9 268	5 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 476	83 777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 268	5 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 208	89 476

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	59 891	5 989	10 663	76 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 954	8 954
31.12.2018	59 891	5 989	19 617	85 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114	114
31.12.2019	59 891	5 989	19 731	85 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metsakohvik 2019. 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 Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsipist.

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 5000 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

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 müügiotol 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. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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 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 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 standarditest 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 199	1 343
Raha SEB pangas	79 009	88 133
Kokku raha	80 208	89 476

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 049	50 049
Muud nõuded	985	985
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 936	51 936
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 741	41 741
Muud nõuded	655	655
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 298	43 298

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	7 455	7 580
Müügiks ostetud kaubad	10 684	8 942
Ettemaksed varude eest	131	0
Kokku varud	18 270	16 522

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 504	6 057
Üksikisiku tulumaks	5 494	3 972
Sotsiaalmaks	15 930	13 583
Kohustuslik kogumispension	838	707
Töötuskindlustusmaksed	1 115	977
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 881	25 296

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	63 015	83 479	25 641	148 814
Akumuleeritud kulum	-39 694	-1 197	-54 359	-55 556	-22 363	-117 613
Jääkmaksumus	0	19 267	8 656	27 923	3 278	31 201
Ostud ja parendused			7 110	7 110		7 110
Amortisatsioonikulu		-2 052	-2 636	-4 688	-867	-5 555
31.12.2018						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	70 125	90 589	25 641	155 924
Akumuleeritud kulum	-39 694	-3 249	-56 995	-60 244	-23 230	-123 168
Jääkmaksumus	0	17 215	13 130	30 345	2 411	32 756
Ostud ja parendused			6 580	6 580		6 580
Amortisatsioonikulu		-2 052	-3 134	-5 186	-744	-5 930
31.12.2019						
Soetusmaksumus	39 694	20 464	76 705	97 169	25 641	162 504
Akumuleeritud kulum	-39 694	-5 301	-60 129	-65 430	-23 974	-129 098
Jääkmaksumus	0	15 163	16 576	31 739	1 667	33 406

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L17105321	9 331	3 697	5 634	6 kuu euribor+1,25	eur	20.06.22
Kapitalirendikohustised kokku	9 331	3 697	5 634			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L17105321	12 982	3 651	9 331	6 kuu euribor+1,25	eur	20.06.22
Kapitalirendikohustised kokku	12 982	3 651	9 331			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	15 163	17 215
Kokku	15 163	17 215

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 818	31 818
Võlad töövõtjatele	26 065	26 065
Maksuvõlad	30 881	30 881
Muud võlad	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	88 878	88 878
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 889	34 889
Võlad töövõtjatele	23 339	23 339
Maksuvõlad	25 296	25 296
Muud võlad	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	83 573	83 573

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	59 891	59 891
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	798 322	757 963
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	798 322	757 963
Kokku müügitulu	798 322	757 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine; toidu ja esmatarbekaupade müük	788 296	748 065
Kaubavedu maanteel	10 026	9 898
Kokku müügitulu	798 322	757 963

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	2 938	1 856
Kokku muud äritulud	2 938	1 856

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	276 885	265 444
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	65 809	68 185
Energia	26 467	27 693
Elektrienergia	19 317	20 059
Soojusenergia	7 150	7 634
Transpordikulud	3 545	0
Materjalid, tööriistad ja inventar	16 426	14 242
Kommunaalkulud	2 846	2 440
Muud	13 210	10 752
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	405 188	388 756

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	16 821	16 822
Mitmesugused bürookulud	1 629	1 302
Koolituskulud	0	288
Ostetud transporditeenus	4 661	4 024
Teenuste ostukulu	7 676	8 601
Remondikulud	8 959	780
Muud	34	2 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 780	34 229

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	266 024	245 847
Sotsiaalmaksud	82 756	74 779
Haigushüvitis	1 330	1 515
Kokku tööjõukulud	350 110	322 141
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 973	2 301

Turutingimustele ja õigusaktidele mittevastavaid tehinguid 2018. ja 2019. aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2020

osaühing METSAKOHVIK (registrikood: 11005420) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	05.03.2020
JANA TROLLA	Juhatuse liige	05.03.2020
ARVI VASK	Juhatuse liige	09.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114
Kokku	19 731

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114
Kokku	19 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 731
Kokku	19 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	788296	98.74%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	10026	1.26%	Ei

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