

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Cocktail Catering

registrikood: 11371194

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Helme tn 13b-2

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 56482836

e-posti aadress: kristo@kokteilid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2023 aastal baari teenuse osutamist.

Osaühingul on kaks omanikku kes töötavad osaühingus.

Osaühingu juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Plaanis on laiendada teenuse osutamist klientuurile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 015	196 198	
Nõuded ja ettemaksed	64 617	41 930	2,3,5
Varud	86 875	8 604	4
Kokku käibevarad	201 507	246 732	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 976	30 976	6
Materiaalsed põhivarad	531 893	57 483	7
Kokku põhivarad	562 869	88 459	
Kokku varad	764 376	335 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 100	1 800	8,14
Võlad ja ettemaksed	30 229	29 363	9
Kokku lühiajalised kohustised	43 329	31 163	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	129 107	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	129 107	0	
Kokku kohustised	172 436	31 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 216	119 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 912	182 177	
Kokku omakapital	591 940	304 028	
Kokku kohustised ja omakapital	764 376	335 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	724 860	450 650	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 305	-143 931	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 952	-85 225	
Tööjõukulud	-35 424	-31 997	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 923	-7 327	7
Ärikasum (kahjum)	333 256	182 170	
Intressitulud	282	7	
Intressikulud	-626	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	332 912	182 177	
Tulumaks	-9 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 912	182 177	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi EFA järgi. EFA põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aasta aruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kohalduvatest nõuetest.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtteks loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevust kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõude laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandus tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1282

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud) võetakse arvele soetusmaksumuses mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on moodustatud reservkapital mis on 10 protsenti osakapitalist.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tulu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist välja makstavaid dividende millelt peetakse kinni tulumaks 25%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest dividend välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse : Omanikke, juhtkonna ning juhatuse liikmeid ,eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 264	30 264
Ostjatelt laekumata arved	30 264	30 264
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Laenunõuded	18 436	18 436
Ettemaksed	15 870	15 870
Tulevaste perioodide kulud	15 870	15 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 617	64 617

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 796	23 796
Ostjatelt laekumata arved	23 796	23 796
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Laenunõuded	18 000	18 000
Ettemaksed	130	130
Tulevaste perioodide kulud	130	130
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 930	41 930

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	30 264	23 796
Laekumata arved	30 264	23 796
Kokku nõuded ostjate vastu	30 264	23 796

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	86 875	8 604
Raamatud	7 060	8 604
Mootorsõidukid	79 815	0
Kokku varud	86 875	8 604

Varud on arvel soetusmaksumuses. Varusid ümberhinnatud ja maha kantud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000		
Käibemaks		16 448		12 677
Ettemaksukonto jääk	47		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	21 448	4	12 677

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11936288	Lendav Liblikas	Eesti	baari teenus	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Lendav Liblikas	30 976	30 976
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 976	30 976

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	41 867	11 667	60 297	113 831
Akumuleeritud kulum	-3 758	-10 499	-50 597	-64 854
Jääkmaksumus	38 109	1 168	9 700	48 977
Ostud ja parendused		15 833		15 833
Muud ostud ja parendused		15 833		15 833
Amortisatsioonikulu	-2 093	-2 751	-2 483	-7 327
31.12.2022				
Soetusmaksumus	41 867	27 500	60 297	129 664
Akumuleeritud kulum	-5 851	-13 250	-53 080	-72 181
Jääkmaksumus	36 016	14 250	7 217	57 483
Ostud ja parendused	472 000	18 333		490 333
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	472 000			472 000
Muud ostud ja parendused		18 333		18 333
Amortisatsioonikulu	-9 051	-4 389	-2 483	-15 923
31.12.2023				
Soetusmaksumus	513 867	45 833	60 297	619 997
Akumuleeritud kulum	-14 902	-17 639	-55 563	-88 104
Jääkmaksumus	498 965	28 194	4 734	531 893

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	13 100	13 100			0%	euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	13 100	13 100					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	129 107		129 107		4,04%	euro	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	129 107		129 107				
Laenukohustised kokku	142 207	13 100	129 107				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	1 800	1 800			0%	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800					
Laenukohustised kokku	1 800	1 800					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	228 083	
Kokku	228 083	

Pikaajalise investeeringu tagatiseks on panditud soetatav kinnisvara.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Maksmata arved	6 711	14 873
Kokku võlad tarnijatele	6 711	14 873

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	471 303	240 974
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	117 825	60 243
Kokku tingimuslikud kohustised	589 128	301 217

Tingimuslike kohustiste all on näidatud maksimaalne tulumaksu kohustus kui maksta välja kogu kasum.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
OÜ Cocktail Catering osakapital 2556.- koosneb kolmest osast mis jaguneb : kahe osa nimiväärtus on 1227.- ja ühe osa nimiväärtus on 102.-		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	724 860	443 315
Rootsi	0	7 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	724 860	450 650
Kokku müügitulu	724 860	450 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	717 084	445 567
Raamatute müük	6 016	5 083
Lühiajaline majutus	1 760	0
Kokku müügitulu	724 860	450 650

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 475	23 914
Sotsiaalmaksud	8 949	8 083
Kokku tööjõukulud	35 424	31 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 436	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 436	18 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 100	1 800
Kokku laenukohustised	13 100	1 800

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 200	2 800	18 000
Kokku antud laenud	15 200	2 800	18 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	436	18 436
Kokku antud laenud	18 000	436	18 436

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	1 800
Kokku laenukohustised	1 800	1 800

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	11 300	13 100
Kokku laenukohustised	1 800	11 300	13 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ja kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	12.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 912
Kokku	589 128

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 912
Kokku	589 128

2023 aasta kasum lisatakse eelmiste perioodide kasumite-kahjumite kontole

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	717084	98.93%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	6016	0.83%	Ei
Külaliskorter	55204	1760	0.24%	Ei