

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Cocktail Catering

registrikood: 11371194

tänava/talu nimi, Helme tn 13b-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10614

telefon: +372 56482836

e-posti aadress: ktomingas@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	196 198	25 602	
Nõuded ja ettemaksed	41 930	20 978	2,3,4,13
Varud	8 604	0	
Kokku käibevarad	246 732	46 580	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 976	30 976	5
Materiaalsed põhivarad	57 483	48 977	6
Kokku põhivarad	88 459	79 953	
Kokku varad	335 191	126 533	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 800	1 800	7
Võlad ja ettemaksed	29 363	2 882	8,12
Kokku lühiajalised kohustised	31 163	4 682	
Kokku kohustised	31 163	4 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 039	75 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 177	43 333	
Kokku omakapital	304 028	121 851	
Kokku kohustised ja omakapital	335 191	126 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	450 650	224 887	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 931	-91 974	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 225	-66 631	
Tööjõukulud	-31 997	-17 004	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 327	-5 946	6
Ärikasum (kahjum)	182 170	43 332	
Intressitulud	7	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 177	43 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 177	43 333	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2022 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, müügitudulu 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 638	5 638
Ostjatelt laekumata arved	5 638	5 638
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140
Laenunõuded	15 200	15 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 978	20 978

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	23 796	5 638
Laekumata arved	23 796	5 638
Kokku nõuded ostjate vastu	23 796	5 638

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		12 677	118
Ettemaksukonto jääk	4		22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	12 677	140

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11936288	Lendav Liblikas	Eesti	baari teenus	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Lendav Liblikas	30 976	30 976
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 976	30 976

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	30 200	11 667	54 597	96 464
Akumuleeritud kulum	-2 248	-8 166	-48 494	-58 908
Jääkmaksumus	27 952	3 501	6 103	37 556
Ostud ja parendused	11 667		5 700	17 367
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	11 667			11 667
Muud ostud ja parendused			5 700	5 700
Amortisatsioonikulu	-1 510	-2 333	-2 103	-5 946
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2021	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	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800					
Laenukohustised kokku	1 800	1 800					

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Maksmata arved	14 873	1 231
Kokku võlad tarnijatele	14 873	1 231

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	240 974	95 231
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 243	23 808
Kokku tingimuslikud kohustised	301 217	119 039

Ettevõtte tingimuslikuks kohustuseks on arvestatud ettevõtte maksimaalne kohustuslik tulumaksu summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	443 315	224 178
Rootsi	7 335	0
Leedu	0	528
Läti	0	181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	450 650	224 887
Kokku müügitulu	450 650	224 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	445 567	224 887
Raamatute müük	5 083	0
Kokku müügitulu	450 650	224 887

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	23 914	12 708
Sotsiaalmaksud	8 083	4 296
Kokku tööjõukulud	31 997	17 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	15 200	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 000	15 200	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	1 800	7
Kokku laenukohustised	1 800	1 800	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 500	2 300	15 200	
Kokku antud laenud	0	17 500	2 300	15 200	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022		Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 200	2 800	18 000		2
Kokku antud laenud	15 200	2 800	18 000		

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

Lisa 14 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: 19.06.2023

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	19.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 177
Kokku	301 216

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide kasumite(kahjumite) arvele.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 177
Kokku	301 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	445567	98.87%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	5083	1.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Tomingas	37802250217	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1227 EUR (Lihtomand)
Heinar Õispuu	37509190232	Saue vald, Harju maakond, Eesti	1227 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56482836
E-posti aadress	ktomingas@hotmail.ee