

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Cocktail Catering

registrikood: 11371194

tänava/talu nimi, Helme 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2013 aastal baari teenuste osutamist.

Osaühingul on kaks omanikku, kes ei tööta osaühingus.

Osaühingu juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Plaanis on laiendada teenuse osutamist klientuurile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 182	10 272	
Nõuded ja ettemaksed	15 436	10 359	2,3
Kokku käibevara	18 618	20 631	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	128 838	104 688	4,10
Materiaalne põhivara	10 338	16 408	5
Kokku põhivara	139 176	121 096	
Kokku varad	157 794	141 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 200	48 000	6
Võlad ja ettemaksed	4 059	1 867	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	56 259	49 867	
Kokku kohustused	56 259	49 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 048	69 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675	19 536	
Kokku omakapital	101 535	91 860	
Kokku kohustused ja omakapital	157 794	141 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	30 603	39 506	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 996	-39 352	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 058	-20 657	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 070	-7 187	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 521	-27 690	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24 150	47 220	10
Muud finantstulud ja -kulud	46	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 675	19 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675	19 536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 521	-27 690	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 070	7 187	5
Kokku korrigeerimised	6 070	7 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 076	4 599	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 191	-3 150	3,7
Laekunud intressid	46	6	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 290	-19 048	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	82 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	82 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 500	22 809	6,12
Saadud laenude tagasimaksed	-2 300	-86 000	6,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 200	-63 191	
Kokku rahavood	-7 090	-239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 272	10 511	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 090	-239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 182	10 272	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	69 512	72 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 536	19 536
31.12.2012	2 556	256	89 048	91 860
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	89 048	91 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 675	9 675
31.12.2013	2 556	256	98 723	101 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Finantseerimis- ja investeerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Kõik muid nõudeid (antud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1282

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 saadava 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 ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist välja makstavaid dividende maksumääraga 21/79

netodividendidena väljamakstud summal.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 823	7 823
Ostjatelt laekumata arved	7 823	7 823
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 613	7 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 436	15 436
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 198	2 198
Ostjatelt laekumata arved	2 198	2 198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 161	8 161
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 359	10 359

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 613	1 712	8 161	1 095
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 613	1 712	8 161	1 095

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11936288	Lendav Liblikas OÜ	Eesti	toitlustamine	80	80
10042229	Showbaar OÜ	Eesti	baariteenus	67	67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Lendav Liblikas OÜ	104 688	24 150	128 838
Showbaar	0	0	0
Kokku	104 688	24 150	128 838

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	35 162	777	35 939
Akumuleeritud kulum	-12 085	-259	-12 344
Jääkmaksumus	23 077	518	23 595
Amortisatsioonikulu	-7 032	-155	-7 187
31.12.2012			
Soetusmaksumus	35 162	777	35 939
Akumuleeritud kulum	-19 117	-414	-19 531
Jääkmaksumus	16 045	363	16 408
Amortisatsioonikulu	-5 915	-155	-6 070
31.12.2013			
Soetusmaksumus	35 162	777	35 939
Akumuleeritud kulum	-25 032	-569	-25 601
Jääkmaksumus	10 130	208	10 338

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen omanikelt	52 200	52 200			0%	euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	52 200	52 200					
Laenukohustused kokku	52 200	52 200					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen omanikelt	48 000	48 000			0%	euro	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000					
Laenukohustused kokku	48 000	48 000					

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tasumata arved	2 347	772
Kokku võlad tarnijatele	2 347	772

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 603	39 506
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 603	39 506
Kokku müügitulu	30 603	39 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	30 603	39 506
Kokku müügitulu	30 603	39 506

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2013.aastal palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud

2012.aastal palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	24 150	47 220
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24 150	47 220

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	26 243	23 671
Kokku tingimuslikud kohustused	26 243	23 671

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 200	48 000

2012	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tütaretevõtjad	392	82 000

Raamatupidamiskohuslane ei ole arvestanud tegev ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2014

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	08.07.2014
HEINAR ÕISPUU	Juhatuse liige	28.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675
Kokku	98 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	30603	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heinar Õispuu	37509190232	Eesti	1278 EUR
Kristo Tomingas	37802250217	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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