

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2012 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- 3) OÜ Cocktail Catering on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 272	10 511	
Nõuded ja ettemaksed	10 359	96 958	2.3
Kokku käibevara	20 631	107 469	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	104 688	57 468	4
Materiaalne põhivara	16 408	23 595	5
Kokku põhivara	121 096	81 063	
Kokku varad	141 727	188 532	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 000	111 191	6
Võlad ja ettemaksed	1 867	5 017	3.7
Kokku lühiajalised kohustused	49 867	116 208	
Kokku kohustused	49 867	116 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 512	40 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 536	28 831	
Kokku omakapital	91 860	72 324	
Kokku kohustused ja omakapital	141 727	188 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	39 506	52 555	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 352	-51 714	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 657	-10 563	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 187	-4 425	5
Ärikasum (kahjum)	-27 690	-14 147	
Finantstulud ja -kulud	47 226	42 978	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 536	28 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 536	28 831	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 690	-14 147	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 187	4 425	5
Kokku korrigeerimised	7 187	4 425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 599	-10 534	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 150	4 640	
Laekunud intressid	6	2	11
Kokku rahavood äritegevusest	-19 048	-15 614	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-18 417	
Antud laenude tagasimaksed	82 000	17 063	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	82 000	-1 354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 809	27 505	6,12
Saadud laenude tagasimaksed	-86 000	-2 275	6,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 191	25 230	
Kokku rahavood	-239	8 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 511	2 249	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-239	8 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 272	10 511	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	40 681	43 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 831	28 831
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

Osaühingu miinimumkapitaliks on 2556.- ja maksimumkapitaliks on 10226.-
Osaühingul on kaks osa väärtusega 1278.-

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2012. 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 kajastab 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 laekuvas summas. Kõik muid nõudeid (antud laenuid) 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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

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 summalt.

Seotud osapooled

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

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 162	10 162		
Ostjatelt laekumata arved	10 162	10 162		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 796	4 796		
Muud nõuded	82 000	82 000		
Laenunõuded	82 000	82 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 958	96 958		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 161	1 095	4 796	460
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 161	1 095	4 796	460

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
119362288	Lendav Liblikas OÜ	Eesti	toitlustamine	80	80

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Lendav Liblikas	57 468	47 220	104 688
Kokku	57 468	47 220	104 688

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Showbaar OÜ	67	09.07.2012	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 745	777	17 522
Akumuleeritud kulum	-7 814	-104	-7 918
Jääkmaksumus	8 931	673	9 604
Ostud ja parendused	18 417		18 417
Amortisatsioonikulu	-4 270	-155	-4 425
Muud muutused	-1		-1
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen omanikelt	111 191	111 191			0,0 %	euro	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	111 191	111 191					
Laenukohustused kokku	111 191	111 191					

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tasumata arved	772	4 556
Kokku võlad tarnijatele	772	4 556

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 671	18 478
Kokku tingimuslikud kohustused	23 671	18 478

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 506	52 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 506	52 555
Kokku müügitulu	39 506	52 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	39 506	52 555
Kokku müügitulu	39 506	52 555

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2012 aastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

2011 aastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	47 220	42 978
Intressitulud	6	2
Kokku finantstulud ja -kulud	47 226	42 980

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0		82 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		48 000		111 191

2012	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	392	82 000

2011	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	3 500	586

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 536
Kokku	89 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	39506	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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