

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2016 aastal baari teenuse osutamist.

Osaühingus on kaks omanikku kes ei tööta osaühingus.

Osaühingu juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Plaanis on laiendada teenuse osutamist klientuurile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 973	5 813
Nõuded ja ettemaksed	10 223	12 459
Kokku käibevarad	14 196	18 272
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 703	19 899
Materiaalsed põhivarad	38 863	46 632
Kokku põhivarad	41 566	66 531
Kokku varad	55 762	84 803
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 059	71 600
Võlad ja ettemaksed	1 833	7 200
Kokku lühiajalised kohustised	49 892	78 800
Kokku kohustised	49 892	78 800
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 191	46 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133	-43 225
Kokku omakapital	5 870	6 003
Kokku kohustised ja omakapital	55 762	84 803

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	71 009	34 976
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 930	-13 974
Mitmesugused tegevuskulud	-5 007	-2 784
Tööjõukulud	-1 016	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 968	-5 397
Muud ärikulud	-7 000	-27 733
Ärikasum (kahjum)	17 088	-14 912
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-17 196	-28 313
Intressikulud	-25	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133	-43 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133	-43 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2016 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 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuleeritud 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
Inventar, tööriistad, sisseseaded, muu	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud) võetakse arvele soetusmaksumuses mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	564	564
Ostjatelt laekumata arved	564	564
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	659	659
Muud nõuded	9 000	9 000
Laenunõuded	9 000	9 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 223	10 223
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 174	2 174
Ostjatelt laekumata arved	2 174	2 174
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 285	5 285
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenunõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 459	12 459

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	564	2 174
Laekumata arved	564	2 174
Kokku nõuded ostjate vastu	564	2 174

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	659	1 808	288
Intress		25	0
Ettemaksukonto jääk			4 997
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	659	1 833	5 285

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11936288	Lendav Liblikas OÜ	Eesti	toitlustamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Lendav Liblikas OÜ	19 899	-17 196	2 703
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 899	-17 196	2 703

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		18 417	18 417	7 337	25 754
Akumuleeritud kulum		-11 970	-11 970	-1 214	-13 184
Jääkmaksumus		6 447	6 447	6 123	12 570
Ostud ja parendused				39 458	39 458
Muud ostud ja parendused				39 458	39 458
Amortisatsioonikulu		-3 683	-3 683	-1 714	-5 397
Allahindlused väärtuse languse tõttu				1	1
31.12.2015					
Soetusmaksumus		18 417	18 417	46 796	65 213
Akumuleeritud kulum		-15 653	-15 653	-2 928	-18 581
Jääkmaksumus		2 764	2 764	43 868	46 632
Ostud ja parendused	4 200				4 200
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	4 200				4 200
Amortisatsioonikulu		-2 764	-2 764	-9 204	-11 968
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1	-1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 200	18 417	18 417	46 796	69 413
Akumuleeritud kulum	0	-18 417	-18 417	-12 133	-30 550
Jääkmaksumus	4 200	0	0	34 663	38 863

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	48 059	48 059			0%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	48 059	48 059					
Laenukohustised kokku	48 059	48 059					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	71 600	71 600			0%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	71 600	71 600					
Laenukohustised kokku	71 600	71 600					

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Maksmata arved	0	7 200
Kokku võlad tarnijatele	0	7 200

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 058	3 191
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	765	798
Kokku tingimuslikud kohustised	3 823	3 989

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	2
Coctail Catering OÜ osakapital on 2556 eurot mis jaguneb kolmeks osaks. Kahe osa nimiväärtus on 1227 eurot ja ühe osa nimiväärtus on 102 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 142	34 976
Sloveenia	867	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 009	34 976
Kokku müügitulu	71 009	34 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	71 009	34 976
Kokku müügitulu	71 009	34 976

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	750	0
Sotsiaalmaksud	266	0
Kokku tööjõukulud	1 016	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 13 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-17 196	-28 313
Lendav Liblikas OÜ	-17 196	-28 313
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-17 196	-28 313

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressikulud	25	0
Kokku intressikulud	25	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	9 000		5 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		48 059		71 600

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Lendav Liblikas OÜ	6 000	2 000			2%	euro	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanikelt			14 515	38 056	0%	euro	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Lendav Liblikas	10 000	5 000			2%	euro	31.12.2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanikelt			20 000	24 050	0	euro	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	420	3 500	0	4 900

2015.aastal tegev ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

2016. aastal tegev ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	21.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133
Kokku	3 058

Aruandeaasta kahjum kantakse eelmiste perioodide kasumi kahjumi arvele.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133
Kokku	3 058

Aruandeaasta kahjum kanda eelmiste perioodide kasumite - kahjumite arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	71009	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	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