

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 813	13 190	
Nõuded ja ettemaksed	12 459	76 526	2,3
Kokku käibevarad	18 272	89 716	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	19 899	122 493	4
Materiaalsed põhivarad	46 632	12 570	5
Kokku põhivarad	66 531	135 063	
Kokku varad	84 803	224 779	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 600	75 650	6,11
Võlad ja ettemaksed	7 200	25 621	7
Kokku lühiajalised kohustised	78 800	101 271	
Kokku kohustised	78 800	101 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 416	98 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 225	21 973	
Kokku omakapital	6 003	123 508	
Kokku kohustised ja omakapital	84 803	224 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	34 976	54 082	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 974	-9 269	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 784	-10 292	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 397	-4 328	5
Muud ärikulud	-27 733	0	
Ärikasum (kahjum)	-14 912	30 193	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-28 313	-8 220	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 225	21 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 225	21 973	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 912	30 193	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 397	4 328	5
Kokku korrigeerimised	5 397	4 328	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 067	-61 090	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-18 421	21 562	
Kokku rahavood äritegevusest	36 131	-5 007	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-34 458	-6 560	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 875	
Antud laenud	-10 000	-11 500	2,11
Antud laenude tagasimaksed	5 000	11 500	2,11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 458	-8 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	23 450	6,11
Saadud laenude tagasimaksed	-24 050	0	6,11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 050	23 450	
Kokku rahavood	-7 377	10 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 190	3 182	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 377	10 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 813	13 190	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556		98 723	101 279
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556		98 723	101 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 973	21 973
31.12.2014	2 556		120 696	123 252
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		256		256
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	120 696	123 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43 225	-43 225
Muud muutused omakapitalis			-74 280	-74 280
31.12.2015	2 556	256	3 191	6 003

Muude muutuste all omakapitalis on välja kantud tütarettevõtte Roosa Liblikas kapitaliosaluse meetodil kantud kasum.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2015. 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 tegevus kajastub 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.

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 akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1282

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Inventar, tööriistad, sisseseaded, muu	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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on moodustatud kohustuslik 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 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 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 472	8 472
Ostjatelt laekumata arved	8 472	8 472
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 054	12 054
Ettemaksed	56 000	56 000
Tulevaste perioodide kulud	28 500	28 500
Muud makstud ettemaksed	27 500	27 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 526	76 526

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 285	0	12 054	3 118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 285		12 054	3 118

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11936288	Lendav Liblikas OÜ	Eesti	toitlustamine	80	80

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Lendav Liblikas OÜ	48 212	-28 313	19 899
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	48 212	-28 313	19 899

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		35 162	777	35 939
Akumuleeritud kulum		-25 032	-569	-25 601
Jääkmaksumus		10 130	208	10 338
Ostud ja parendused			6 560	6 560
Amortisatsioonikulu		-3 683	-645	-4 328
31.12.2014				
Soetusmaksumus		18 417	7 337	25 754
Akumuleeritud kulum		-11 970	-1 214	-13 184
Jääkmaksumus		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
Muud muutused			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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen	75 650	75 650			0%	euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	75 650	75 650					
Laenukohustised kokku	75 650	75 650					

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tasumata arved	7 200	12 003
Kokku võlad tarnijatele	7 200	12 003

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 976	54 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 976	54 082
Kokku müügitulu	34 976	54 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	34 976	54 082
Kokku müügitulu	34 976	54 082

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaasta jooksul ei ole kasutatud palgatööjõudu.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 191	96 557
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	798	24 139
Kokku tingimuslikud kohustised	3 989	120 696

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	5 000		27 500	17 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		71 600		69 150

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Lendav Liblikas OÜ	10 000	5 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
K.Tomingas			20 000	24 050

Ostud ja müügid

	2015	2014
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	4 900	775

2014.a ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkonnale tasusid ei makstud

2015.a. ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkonnale tasusid ei makstud

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 225
Kokku	3 191

Aruandeaasta kahjum kantakse eelmiste perioodide kasumite - kahjumite arvele

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 225
Kokku	3 191

Aruandeperioodi kahjum kantakse eelmiste aastate kasumite-kahjumite arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	34976	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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