

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	7
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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 602	13 370	
Nõuded ja ettemaksed	20 978	4 820	2,3,4,13
Kokku käibevarad	46 580	18 190	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 976	30 976	5
Materiaalsed põhivarad	48 977	37 556	6
Kokku põhivarad	79 953	68 532	
Kokku varad	126 533	86 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 800	6 330	7
Võlad ja ettemaksed	2 882	1 874	8,12
Kokku lühiajalised kohustised	4 682	8 204	
Kokku kohustised	4 682	8 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 706	80 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333	-4 451	
Kokku omakapital	121 851	78 518	
Kokku kohustised ja omakapital	126 533	86 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	224 887	80 476	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 974	-40 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 631	-20 055	
Tööjõukulud	-17 004	-1 019	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 946	-12 053	6
Muud ärikulud	0	-11 000	
Ärikasum (kahjum)	43 332	-4 451	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 333	-4 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333	-4 451	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2021 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuliseeritud 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, 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 netodividendina

väljamakstud summat.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 618	3 618
Ostjatelt laekumata arved	3 618	3 618
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 202	1 202
Laenunõuded		0
Muud nõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 820	4 820

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	5 638	3 618
Laekumata arved	5 638	3 618
Kokku nõuded ostjate vastu	5 638	3 618

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	118	1 202
Ettemaksukonto jääk	22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	1 202

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11936288	Lendav Liblikas	Eesti	baari teenus	72	72

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	30 200	11 667	47 884	89 751
Akumuleeritud kulum	-738	-5 833	-40 284	-46 855
Jääkmaksumus	29 462	5 834	7 600	42 896
Ostud ja parendused			6 713	6 713
Muud ostud ja parendused			6 713	6 713
Amortisatsioonikulu	-1 510	-2 333	-8 210	-12 053
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	6 330	6 330			0%	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	6 330	6 330					
Laenukohustised kokku	6 330	6 330					

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Maksmata arved	1 231	1 769
Kokku võlad tarnijatele	1 231	1 769

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	119 039	75 706
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 760	18 927
Kokku tingimuslikud kohustised	148 799	94 633

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 178	77 042
Soome	0	2 880
Leedu	528	0
Läti	181	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	224 887	79 922
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	554
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	554
Kokku müügitulu	224 887	80 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	224 887	80 476
Kokku müügitulu	224 887	80 476

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	12 708	762
Sotsiaalmaksud	4 296	257
Kokku tööjõukulud	17 004	1 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 200	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333
Kokku	119 039

2021 aasta kasum kantakse eelmiste perioodide kasumite/kahjumite kontole

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333
Kokku	119 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	224887	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