

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Cocktail Catering

registrikood: 11371194

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Helme tn 13b-2

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 56482836

e-posti aadress: kristo@kokteilid.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2024. 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	153 880	50 015
Nõuded ja ettemaksed	158 273	64 617
Varud	83 720	86 875
Kokku käibevarad	395 873	201 507
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	30 976
Materiaalsed põhivarad	871 623	531 893
Kokku põhivarad	871 623	562 869
Kokku varad	1 267 496	764 376
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	433 570	13 100
Võlad ja ettemaksed	24 900	30 229
Kokku lühiajalised kohustised	458 470	43 329
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	129 107
Kokku pikaajalised kohustised	0	129 107
Kokku kohustised	458 470	172 436
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 376	265 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 838	323 912
Kokku omakapital	809 026	591 940
Kokku kohustised ja omakapital	1 267 496	764 376

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	748 221	724 860
Muud äritulud	278 672	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-533 165	-238 305
Mitmesugused tegevuskulud	-155 721	-101 952
Tööjõukulud	-42 067	-35 424
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 235	-15 923
Muud ärikulud	-18 436	0
Ärikasum (kahjum)	243 269	333 256
Intressitulud	396	282
Intressikulud	-14 077	-626
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 588	332 912
Tulumaks	-1 750	-9 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 838	323 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi EFA järgi. EFA 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.

Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aasta aruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kohalduvatest nõuetest.

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% 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. 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 akumulieeritud 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 millelt peetakse kinni tulumaks 25% .Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest dividend välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 805	24 805
Ostjatelt laekumata arved	24 805	24 805
Nõuded seotud osapoolte vastu	102 472	102 472
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Ettemaksed	30 976	30 976
Muud makstud ettemaksed	30 976	30 976
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 273	158 273
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 264	30 264
Ostjatelt laekumata arved	30 264	30 264
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Laenunõuded	18 436	18 436
Ettemaksed	15 870	15 870
Tulevaste perioodide kulud	15 870	15 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 617	64 617

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	24 805	30 264
nõuded ostjate vastu	24 805	30 264
Kokku nõuded ostjate vastu	24 805	30 264

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	83 315	86 875
müügiks ostetud kaubad	83 315	86 875
Ettemaksed varude eest	405	0
ettemaksed varude eest	405	0
Kokku varud	83 720	86 875

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5 000
Käibemaks		16 880		16 448
Ettemaksukonto jääk	20		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	16 880	47	21 448

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
aastavahetusel tasumist ootavad arved	5 731	6 711
Kokku võlad tarnijatele	5 731	6 711

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	31 440	26 475
Sotsiaalmaksud	10 627	8 949
Kokku tööjõukulud	42 067	35 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	18 436
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	13 100
Kokku laenukohustised	24 000	13 100

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	436	18 436
Kokku antud laenud	18 000	436	18 436

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	11 300	13 100
Kokku laenukohustised	1 800	11 300	13 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 100	10 900	24 000
Kokku laenukohustised	13 100	10 900	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2025

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR ÕISPUU	Juhatuse liige	19.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 838
Kokku	806 214
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	776 214
Kokku	806 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	EMTAK 2025	712762	95.26%	Jah
Külaliskorterid	55204	EMTAK 2025	34483	4.61%	Ei
Spetsialiseerimata jaemüügi vahendusteenus	47911	EMTAK 2025	976	0.13%	Ei