

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** OÜ Cocktail Catering**registrikood: 11371194**

tänava/talu nimi, Helme 13b-2

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10614

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Muud ärikulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2010 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 ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 182	197 969	
Nõuded ja ettemaksed	1 619 242	71 535	2
Kokku käibevara	1 654 424	269 504	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	226 728	0	3
Materiaalne põhivara	150 263	192 133	5
Kokku põhivara	376 991	192 133	
Kokku varad	2 031 415	461 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 345 000	75 000	6
Võlad ja ettemaksed	5 900	10 263	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 350 900	85 263	
Kokku kohustused	1 350 900	85 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 374	109 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 141	223 003	
Kokku omakapital	680 515	376 374	
Kokku kohustused ja omakapital	2 031 415	461 637	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	452 234	576 515	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 337	-169 482	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 490	-132 157	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 020	-52 400	5
Muud ärikulud	-2 520	0	8
Ärikasum (-kahjum)	109 867	222 476	
Finantstulud ja -kulud	194 274	527	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 141	223 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 141	223 003	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	109 867	222 476	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 020	52 400	5
Kokku korrigeerimised	54 020	52 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 293	3 301	2
Varude muutus	0	8 058	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 363	0	7
Laekunud intressid	1 157	527	10
Makstud intressid	-11	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	162 963	286 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 150	0	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-33 600	0	3
Antud laenud	-1 550 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 595 750	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 373 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-103 000	-115 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 270 000	-115 000	
Kokku rahavood	-162 787	171 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 969	26 207	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-162 787	171 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 182	197 969	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	109 371	153 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			223 003	223 003
31.12.2009	40 000	4 000	332 374	376 374
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			304 141	304 141
31.12.2010	40 000	4 000	636 515	680 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. 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 Eesti kroonides.

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 laenud) 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. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud) võetakse arvele soetusmaksumuses mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 netodividendina 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

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	66 193
Ostjatelt laekumata arved	66 193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 307
Muud nõuded	1 550 000
Laenunõuded	1 550 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 618 500

Antud protsendita laenu tüürettevõtjale summas 1550000.- Laenu alus valuuta on Eesti kroon.

Lisa 3 Tütarettvõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettvõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettvõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Lendav Liblikas OÜ	Eesti	Toitlustamine		80

Tütarettvõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettvõtja nimetus	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Lendav Liblikas	33 600	193 128	226 728
Kokku:	33 600	193 128	226 728

Omandatud osalused:			
Tütarettvõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lendav Liblikas	80	17.06.2010	33 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 307	3 501	1 916	9 213
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 307	3 501	1 916	9 213

Osaühingul palgalisi töötajaid ei ole.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	192 133		192 133
Ostud ja parendused		12 150	12 150
Muud ostud ja parendused		12 150	12 150
Amortisatsioonikulu	-52 400	-1 620	-54 020
31.12.2010			
Jääkmaksumus	139 733	10 530	150 263

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	1 345 000	1 345 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 345 000	1 345 000		
Laenukohustused kokku	1 345 000	1 345 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenu omanikult	75 000	75 000		
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000		
Laenukohustused kokku	75 000	75 000		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tasumata arved	2 399	1 050
Kokku võlad tarnijatele	2 399	1 050

Lisa 8 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	2 520
Kokku muud ärikulud	2 520

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingul puuduvad palgalised töötajad.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	193 128	0
Intressitulud	1 157	527
Intressikulud	-11	0
Kokku finantstulud ja -kulud	194 274	527

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 550 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 345 000	75 000

	2010	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	429 335	7 108

2010 aastal kuulus osaühingu juhatusse 2 juhatuse liiget kellele aruandeaastal töötasu ei makstud

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 .a. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	28.06.2011
HEINAR ÕISPUU	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 141
Kokku	636 515
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)ja Aruandeaasta kasum (kahjum) kanda reservi.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	452234	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heinar Õispuu	37509190232	Eesti	20000 EEK
Kristo Tomingas	37802250217	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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