

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Cocktail Catering

registrikood: 11371194

tänava/talu nimi, Helme 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
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14

Tegevusaruanne

Osaühingus jätkati 2011 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 ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 511	2 249	
Nõuded ja ettemaksed	96 958	103 487	2,3
Kokku käibevara	107 469	105 736	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	57 468	14 491	4
Materiaalne põhivara	23 595	9 604	5
Kokku põhivara	81 063	24 095	
Kokku varad	188 532	129 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	111 191	85 961	6,12
Võlad ja ettemaksed	5 017	377	7
Kokku lühiajalised kohustused	116 208	86 338	
Kokku kohustused	116 208	86 338	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 681	21 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 831	19 438	
Kokku omakapital	72 324	43 493	
Kokku kohustused ja omakapital	188 532	129 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	52 555	28 903	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 714	-11 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 563	-6 742	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 425	-3 453	5
Muud ärikulud	0	-161	10
Ärikasum (kahjum)	-14 147	7 021	
Finantstulud ja -kulud	42 978	12 416	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 831	19 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 831	19 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 147	7 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 425	3 453	5
Kokku korrigeerimised	4 425	3 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 534	147	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 640	-279	3,7
Laekunud intressid	2	74	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 614	10 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 417	-777	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 147	4
Antud laenud	0	-99 063	2
Antud laenude tagasimaksed	17 063	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 354	-101 987	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 505	87 751	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 275	-6 583	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 230	81 168	
Kokku rahavood	8 262	-10 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 249	12 653	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 262	-10 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 511	2 249	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	21 243	24 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 438	19 438
31.12.2010	2 556	256	40 681	43 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 831	28 831
31.12.2011	2 556	256	69 512	72 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocktail Catering OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete esitlusviisi muutused.

1. jaanuaril 2011 aastal ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud kursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 laenuid) 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1282

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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.

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 netodividendidena 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	10 163	4 231
Ostjate laekumata arved	10 163	4 231
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 796	147
Muud nõuded	82 000	99 063
Laenu nõuded	82 000	99 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 959	103 441

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 796	460	147	224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 796	460	147	224

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11936288	Lendav Liblikas OÜ	Eesti	toitlustamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Lendav Liblikas OÜ	14 490		42 978	57 468
Kokku	14 490		42 978	57 468

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lendav Liblikas OÜ	80	17.06.2010	2 147

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 745		16 745
Akumuleeritud kulum	-4 465		-4 465
Jääkmaksumus	12 280		12 280
Ostud ja parendused		777	777
Muud ostud ja parendused		777	777
Amortisatsioonikulu	-3 349	-104	-3 453
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 745	777	17 522
Akumuleeritud kulum	-7 814	-104	-7 918
Jääkmaksumus	8 931	673	9 604
Ostud ja parendused	18 417		18 417
Amortisatsioonikulu	-4 270	-155	-4 425
Muud muutused	-1		-1
31.12.2011			
Jääkmaksumus	23 077	518	23 595

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen omanikelt	111 191	111 191			0,0 %	euro	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	111 191	111 191					
Laenukohustused kokku	111 191	111 191					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laenud	85 961	85 961			0,0 %	euro	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	85 961	85 961					
Laenukohustused kokku	85 961	85 961					

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tasumata arved	4 556	153
Kokku võlad tarnijatele	4 556	153

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 555	28 903
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 555	28 903
Kokku müügitulu	52 555	28 903
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	52 555	28 903
Kokku müügitulu	52 555	28 903

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.aastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

2010 aastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	161
Kokku muud ärikulud	0	161

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	42 978	12 343
Intressitulud	2	74
Intressikulud	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	42 980	12 416

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	82 000		99 063	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		111 191		85 961

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	3 500	586	27 440	454

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 478	10 814
Kokku tingimuslikud kohustused	18 478	10 814

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Cocktail Catering (registrikood: 11371194) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR ÕISPUU	Juhatuse liige	25.06.2012
KRISTO TOMINGAS	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 831
Kokku	69 512

Kasum summas 28831.- kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	52555	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