

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Club-Mate Eesti OÜ

registrikood: 12613736

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 30-29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10118

telefon: +372 55901658

e-posti aadress: tarmo.melk@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Club-Mate Eesti OÜ alustas majandustegevust 2014 aasta märtsis kui alustati karastusjookide maaletoomisega. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on karastusjookide hulgimüük. Esindame tootjaid, kes on tuntud üle maailma. Aruandeperioodil keskenduti uute toodete turuletoomisele, kliendibaasi hoidmisele ja laiendamisele.

2023. majandusaasta müügitulu oli 1 194 583,80 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on +17% kasvu. Aruandeperioodil oli töötajatele arvestatud tööjõukulu 146 347,85 eurot.

2024. aastal on plaanis laiendada oma turuosa ja tootevalikut ning leida juurde uusi kliente kogu Baltikumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 675	1 389
Nõuded ja ettemaksed	116 473	108 736
Varud	78 640	62 507
Kokku käibevarad	213 788	172 632
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	16 707	12 607
Materiaalsed põhivarad	9 065	10 997
Kokku põhivarad	25 772	23 604
Kokku varad	239 560	196 236
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	217 769	193 350
Kokku lühiajalised kohustised	217 769	193 350
Kokku kohustised	217 769	193 350
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386	89 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 905	-89 016
Kokku omakapital	21 791	2 886
Kokku kohustised ja omakapital	239 560	196 236

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 194 584	1 024 097
Muud äritulud	2 030	242
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-961 025	-947 404
Mitmesugused tegevuskulud	-65 288	-59 695
Tööjõukulud	-146 348	-103 852
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 932	-1 849
Muud ärikulud	-3 494	-3 261
Ärikasum (kahjum)	18 527	-91 722
Intressitulud	378	260
Intressikulud	0	-54
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 905	-91 516
Tulumaks	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 905	-89 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Club- Mate Eesti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid, sh positiivse väärtusega tuletisinstrumente. Finantsvarad kajastatakse bilansis väärtuspäeval (st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks ja kantakse bilansist välja, kui ettevõtte on üle andnud kõik olulised vara ja omandiõigusega seotud riskid ja hüved).

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhi-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid	3

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. See tähendab, et kulud kajastatakse samas perioodis kui saadakse teenuse osutamise tulu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	110 159	110 159		
Ostjatelt laekumata arved	110 159	110 159		
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 304	5 597	16 707	
Muud nõuded	638	638		
Intressinõuded	638	638		
Ettemaksed	79	79		
Muud makstud ettemaksed	79	79		
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 180	116 473	16 707	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103 193	103 193	0	0
Ostjatelt laekumata arved	103 193	103 193	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 887	5 280	12 607	0
Muud nõuded	260	260		
Intressinõuded	260	260		
Ettemaksed	3	3	0	0
Muud makstud ettemaksed	3	3	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 343	108 736	12 607	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3
Käibemaks	16 579	16 640
Üksikisiku tulumaks	3 512	2 883
Sotsiaalmaks	5 994	5 056
Kohustuslik kogumispension	337	280
Töötuskindlustusmaksed	415	347
Intress		69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 837	25 278

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175 399	175 399
Võlad töövõtjatele	7 023	7 023
Maksuvõlad	26 837	26 837
Muud võlad	437	437
Muud viitvõlad	437	437
Saadud ettemaksed	8 073	8 073
Muud saadud ettemaksed	8 073	8 073
Kokku võlad ja ettemaksed	217 769	217 769
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	158 714	158 714
Võlad töövõtjatele	6 829	6 829
Maksuvõlad	25 278	25 278
Muud võlad	411	411
Muud viitvõlad	411	411
Saadud ettemaksed	2 118	2 118
Muud saadud ettemaksed	2 118	2 118
Kokku võlad ja ettemaksed	193 350	193 350

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	109 378	77 617
Sotsiaalmaksud	36 970	26 235
Töötasu hüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	146 348	103 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 918	5 540
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 918	5 540

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 707	12 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 707	12 607

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 007	400	12 607	260
Kokku antud laenud	13 007	400	12 607	260
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 607	4 100	16 707	378
Kokku antud laenud	12 607	4 100	16 707	378

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 900	36 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.0204

Club-Mate Eesti OÜ (registrikood: 12613736) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MELK	Juhatuse liige	15.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 905
Kokku	19 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 291
Kokku	19 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 905
Kokku	19 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 291
Kokku	19 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	1194584	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55901658
E-posti aadress	tarmo.melk@gmail.com