

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Club-Mate Eesti OÜ

registrikood: 12613736

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 30-29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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.

Suurema uuendusena loodi ettevõttele uus kuvand ja kaubamärk - <https://mirai.ee>

2022. majandusaasta müügitulu oli 1 024 096 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on +62% kasvu. Aruandeperioodil oli töötajatele arvestatud tööjõukulu 103 852 eurot.

2023. aastal on plaanis laiendada oma turuosa ja tootevalikut ning leida juurde uusi kliente kogu Baltikumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 389	4 963	
Nõuded ja ettemaksed	108 736	70 232	2
Varud	62 507	213 989	
Kokku käibevarad	172 632	289 184	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 607	13 007	2
Materiaalsed põhivarad	10 997	11 780	
Kokku põhivarad	23 604	24 787	
Kokku varad	196 236	313 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 619	6
Võlad ja ettemaksed	193 350	225 450	4
Kokku lühiajalised kohustised	193 350	232 069	
Kokku kohustised	193 350	232 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 402	27 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 016	52 045	
Kokku omakapital	2 886	81 902	
Kokku kohustised ja omakapital	196 236	313 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 024 097	629 832	
Muud äritulud	242	117	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-947 404	-430 097	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 695	-54 675	
Tööjõukulud	-103 852	-71 308	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 849	-1 691	
Muud ärikulud	-3 261	-1 598	
Ärikasum (kahjum)	-91 722	70 580	
Intressitulud	260	0	
Intressikulud	-54	-220	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-15 815	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 516	54 545	
Tulumaks	2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 016	52 045	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Club-Mate Eesti OÜ 2022. 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 akumuliseeritud 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 ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	6
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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	69 990	69 990	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	69 990	69 990	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 007		13 007		6
Ettemaksed	242	242	0	0	
Muud makstud ettemaksed	242	242	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 239	70 232	13 007	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	
Käibemaks	16 640	13 175
Üksikisiku tulumaks	2 883	752
Sotsiaalmaks	5 056	1 486
Kohustuslik kogumispension	280	78
Töötuskindlustusmaksed	347	99
Intress	69	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 278	15 590

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158 714	158 714	
Võlad töövõtjatele	6 829	6 829	
Maksuvõlad	25 278	25 278	3
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	190 263	190 263	
Võlad töövõtjatele	3 610	3 610	
Maksuvõlad	15 590	15 590	3
Muud võlad	14 915	14 915	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	4 915	4 915	
Saadud ettemaksed	1 072	1 072	
Muud saadud ettemaksed	1 072	1 072	
Kokku võlad ja ettemaksed	225 450	225 450	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	77 617	53 294
Sotsiaalmaksud	26 235	18 014
Töötasu hüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	103 852	71 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 540	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 540	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 305
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 305

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 607	13 007
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 607	13 007

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 107	2 100	13 007	0
Kokku antud laenud	15 107	2 100	13 007	0

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	36 307	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Club-Mate Eesti OÜ (registrikood: 12613736) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MELK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 016
Kokku	386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	386
Kokku	386

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 016
Kokku	386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	1024097	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Melk	38603032716	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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