

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Club-Mate Eesti OÜ

registrikood: 12613736

tänavatalu 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 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 turuosa hõivamisele, kliendibaasi hoidmisele ja laiendamisele ning omatoodete arendamisele ja turuletoomisele.

2018. majandusaasta lõppes kahjumiga -15 852 €, ettevõtte müügitulu oli 348 363 €.

Aruandeperioodil oli töötajatele arvestatud tööjõukulu 81 002 €, sh töötasu 60 645€ ja sotsiaalmaksud 20 367 €.

2019 aastal on plaanis laiendada oma turuosa ja tootevalikut, leida juurde uusi kliente ning keskenduda omatoodete ekspordile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	-13 463	-1 934	2
Nõuded ja ettemaksed	41 885	32 956	3
Varud	52 135	45 406	4
Kokku käibevarad	80 557	76 428	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 050	2 050	
Nõuded ja ettemaksed	11 705	11 705	3
Materiaalsed põhivarad	1 040	1 791	6
Kokku põhivarad	14 795	15 546	
Kokku varad	95 352	91 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	56 598	37 368	5, 7
Kokku lühiajalised kohustised	56 598	37 368	
Kokku kohustised	56 598	37 368	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 106	42 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 852	9 954	
Kokku omakapital	38 754	54 606	
Kokku kohustised ja omakapital	95 352	91 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	348 363	282 658	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 371	-177 085	9
Mitmesugused tegevuskulud	-40 792	-39 671	
Tööjõukulud	-81 002	-55 221	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-751	-438	
Muud ärikulud	-90	-175	
Ärikasum (kahjum)	-15 643	10 068	
Intressitulud	234	232	
Intressikulud	-443	-346	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 852	9 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 852	9 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Club-Mate Eesti OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on nii IFRS-i standarditele kui ka rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:
Maad ei amortiseerita.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	-13 463	-1 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 207	41 207	
Ostjatelt laekumata arved	41 207		
Muud nõuded	12 320	615	11 705
Laenunõuded	11 705		11 705
Intressinõuded	615	615	
Ettemaksed	63	63	
Muud makstud ettemaksed	63		
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 590	41 885	11 705

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 575	32 575	
Ostjatelt laekumata arved	32 575	32 575	
Muud nõuded	12 086	381	11 705
Laenunõuded	11 705		11 705
Intressinõuded	381	381	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 661	32 956	11 705

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 319	1 319
Müügiks ostetud kaubad	50 816	44 087
Kokku varud	52 135	45 406

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 651	1 458
Üksikisiku tulumaks	2 399	1 397
Erisoodustuse tulumaks	123	0
Sotsiaalmaks	4 419	2 662
Kohustuslik kogumispension	255	161
Töötuskindlustusmaksed	184	163
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 031	5 841

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 049	2 049	2 049
Akumuleeritud kulum	-956	-956	-956
Jääkmaksumus	1 093	1 093	1 093
Ostud ja parendused	1 136	1 136	1 136
Muud ostud ja parendused	1 136	1 136	1 136
Amortisatsioonikulu	-438	-438	-438
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 185	3 185	3 185
Akumuleeritud kulum	-1 394	-1 394	-1 394
Jääkmaksumus	1 791	1 791	1 791
Amortisatsioonikulu	-751	-751	-751
31.12.2018			
Soetusmaksumus	3 185	3 185	3 185
Akumuleeritud kulum	-2 145	-2 145	-2 145
Jääkmaksumus	1 040	1 040	1 040

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 155	39 155
Võlad töövõtjatele	5 000	5 000
Maksuvõlad	10 031	10 031
Muud võlad	482	482
Muud viitvõlad	482	482
Saadud ettemaksed	1 930	1 930
Muud saadud ettemaksed	1 930	1 930
Kokku võlad ja ettemaksed	56 598	56 598
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 904	26 904
Võlad töövõtjatele	3 200	3 200
Maksuvõlad	5 841	5 841
Muud võlad	483	483
Muud viitvõlad	483	483
Saadud ettemaksed	940	940
Muud saadud ettemaksed	940	940
Kokku võlad ja ettemaksed	37 368	37 368

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	340 009	277 976
Läti	8 354	3 440
Saksamaa	0	1 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 363	282 658
Kokku müügitulu	348 363	282 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46342	348 363	282 658
Kokku müügitulu	348 363	282 658

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	176 871	139 586
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 646	0
Energia	3 822	3 662
Kütus	3 822	3 662
Logistikakulud	51 032	33 837
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	241 371	177 085

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	60 635	41 302
Sotsiaalmaksud	20 367	13 919
Kokku tööjõukulud	81 002	55 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	12 320	18 244

2018	Antud laenud	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad		
Brause SIA	0	EUR

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Brause SIA	1 200	2%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	452	8 354	0	3 440
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 371	0	5 825	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 944	5 102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Club-Mate Eesti OÜ (registrikood: 12613736) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MELK	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 852
Kokku	36 254
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 254
Kokku	36 254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	348363	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