

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Club-Mate Eesti OÜ

registrikood: 12613736

tänavanimi ja maja number: Liivalaia tn 30-29

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 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 karastus- ja alhoolsete jookide hulgimüük. Esindame tootjaid, kes on tuntud üle maailma. Aruandeperioodil keskenduti turuosa hõivamisele, kliendibaasi laiendamisele ja omatoodete arendamisele ja turuletoomisele.

2017. majandusaasta lõppes kasumiga 9 954 €, ettevõtte müügitulu oli 282 658 €.

Aruandeperioodil oli töötajatele arvestatud tööjõukulu 55 221 €, sh töötasu 41 302 € ja sotsiaalmaksud 13 919 €.

2018 aastal on plaanis laiendada oma turuosa ja tootevalikut, leida juurde uusi kliente ning keskenduda omatoodete ekspordile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	-1 934	-8 117	2
Nõuded ja ettemaksed	32 956	27 815	3
Varud	45 406	38 480	4
Kokku käibevarad	76 428	58 178	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 050	2 050	
Nõuded ja ettemaksed	11 705	10 505	3
Materiaalsed põhivarad	1 791	1 093	6
Kokku põhivarad	15 546	13 648	
Kokku varad	91 974	71 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 368	26 923	5, 7
Kokku lühiajalised kohustised	37 368	26 923	
Kokku kohustised	37 368	26 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 152	38 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 954	4 008	
Kokku omakapital	54 606	44 903	
Kokku kohustised ja omakapital	91 974	71 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	282 658	226 448	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 085	-146 689	9
Mitmesugused tegevuskulud	-39 671	-32 403	
Tööjõukulud	-55 221	-42 198	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-438	-410	
Muud ärikulud	-175	-524	
Ärikasum (kahjum)	10 068	4 224	
Intressitulud	232	139	
Intressikulud	-346	-355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 954	4 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 954	4 008	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clab- Mate Eesti OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	-1 934	-8 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenu nõuded	11 705		11 705
Intressinõuded	381	381	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 661	32 956	11 705
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 650	22 650	
Ostjatelt laekumata arved	22 650	22 650	
Muud nõuded	10 654	149	10 505
Laenu nõuded	10 505		10 505
Intressinõuded	149	149	
Ettemaksed	5 016	5 016	
Muud makstud ettemaksed	5 016	5 016	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 320	27 815	10 505

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 319	0
Müügiks ostetud kaubad	44 087	38 480
Kokku varud	45 406	38 480

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 458	1 419
Üksikisiku tulumaks	1 397	981
Erisoodustuse tulumaks	0	182
Sotsiaalmaks	2 662	1 959
Kohustuslik kogumispension	161	119
Töötuskindlustusmaksed	163	112
Intress	0	-6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 841	4 766

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 904	26 904	
Võlad töövõtjatele	3 200	3 200	
Maksuvõlad	5 841	5 841	5
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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 806	15 806	
Võlad töövõtjatele	2 366	2 366	
Maksuvõlad	4 766	4 766	5
Muud võlad	3 552	3 552	
Muud viitvõlad	3 552	3 552	
Saadud ettemaksed	433	433	
Muud saadud ettemaksed	433	433	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 923	26 923	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 976	222 224
Läti	3 440	4 224
Saksamaa	1 242	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 658	226 448
Kokku müügitulu	282 658	226 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46342	282 658	226 448
Kokku müügitulu	282 658	226 448

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	139 586	119 195
Energia	3 662	4 937
Kütus	3 662	4 937
Logistikakulud	33 837	22 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	177 085	146 689

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	41 302	31 339
Sotsiaalmaksud	13 919	10 859
Kokku tööjõukulud	55 221	42 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	18 244	10 654

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

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Brause SIA	5 600	2%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	3 440	0	4 773
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 825	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 102	6 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Club-Mate Eesti OÜ (registrikood: 12613736) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MELK	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 954
Kokku	52 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	282658	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