

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Club-Mate Eesti OÜ

**registrikood:** 12613736

**tänavatänu 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                          | 11 |

## Tegevusaruanne

Club-Mate Eesti OÜ alustas majandustegevust 2014 aasta märtsis kui alustati karastusjookide maaletoomisega. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on karastus- ja alhoolsete jookide hulginüük. Esindame tootjaid, kes on tuntud üle maailma. Aruandeperioodil keskenduti turuosa hõivamisele, kliendibaasi laiendamisele ja omatoodete arendamisele ja turuletoomisele. Aruandeperioodil oli töötajatele arvestatud tööjõukulu 42 198 eurot, sh. töötasu 31 339 eurot ja sotsiaalmaksud 10 859 eurot. 2017 aastal on plaanis suurendada turuosa, laiendada tootevalikut ja keskenduda omatoodete ekspordile.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |               |
| Raha                                         | -8 117        | 10 877        | 3 262         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 27 815        | 13 911        | 2 893         |
| Varud                                        | 38 480        | 19 661        | 15 022        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>58 178</b> | <b>44 449</b> | <b>21 177</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 050         | 2 050         | 0             |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 505        | 4 905         | 0             |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 093         | 1 503         | 1 913         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>13 648</b> | <b>8 458</b>  | <b>1 913</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>71 826</b> | <b>52 907</b> | <b>23 090</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 26 923        | 12 012        | 16 541        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>26 923</b> | <b>12 012</b> | <b>16 541</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>26 923</b> | <b>12 012</b> | <b>16 541</b> |
| Omakapital                                   |               |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         | 2 500         |
| Sissemaksmata osakapital                     | 0             | 0             | -2 500        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 38 395        | 6 549         | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 4 008         | 31 846        | 6 549         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>44 903</b> | <b>40 895</b> | <b>6 549</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>71 826</b> | <b>52 907</b> | <b>23 090</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016         | 2015          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 226 448      | 182 993       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -146 689     | -118 176      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -32 403      | -16 159       |
| Tööjõukulud                                 | -42 198      | -16 398       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -410         | -410          |
| Muud ärikulud                               | -524         | -4            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>4 224</b> | <b>31 846</b> |
| Intressitulud                               | 139          | 0             |
| Intressikulud                               | -355         | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>4 008</b> | <b>31 846</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>4 008</b> | <b>31 846</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Clab- Mate Eesti OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

#### 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 akumuleeritud 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 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.

### Lisa 2 Raha (eurodes)

|            | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | -8 117     | 10 877     |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 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              |
| Laenunõuded                       | 10 505        |                                   | 10 505              |
| Intressinõuded                    | 149           | 149                               |                     |
| Ettemaksed                        | 5 016         | 5 016                             |                     |
| Muud makstud ettemaksed           | 5 016         | 5 016                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>38 320</b> | <b>27 815</b>                     | <b>10 505</b>       |

  

|                                    | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 13 686        | 13 686                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 13 686        | 13 686                            |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 209           | 209                               |                     |
| Muud nõuded                        | 4 921         | 16                                | 4 905               |
| Laenunõuded                        | 4 905         |                                   | 4 905               |
| Intressinõuded                     | 16            | 16                                |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>18 816</b> | <b>13 911</b>                     | <b>4 905</b>        |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 38 480        | 19 661        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>38 480</b> | <b>19 661</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 419        |            | 2 285        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 981          |            | 336          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 182          |            |              |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 959        |            | 629          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 119          |            | 38           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 112          |            | 46           |
| Aktsiisimaks                                  |              |            | 2 010        |
| Intress                                       | -6           |            | 209          |
| Ettemaksukonto jääk                           |              | 209        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 766</b> | <b>209</b> | <b>5 553</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                    | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |              |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 2 049                   | 2 049              | 2 049        |
| Akumuleeritud kulum | -136                    | -136               | -136         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 913</b>            | <b>1 913</b>       | <b>1 913</b> |
|                     |                         |                    |              |
| Amortisatsioonikulu | -410                    | -410               | -410         |
|                     |                         |                    |              |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 2 049                   | 2 049              | 2 049        |
| Akumuleeritud kulum | -546                    | -546               | -546         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 503</b>            | <b>1 503</b>       | <b>1 503</b> |
|                     |                         |                    |              |
| Amortisatsioonikulu | -410                    | -410               | -410         |
|                     |                         |                    |              |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 2 049                   | 2 049              | 2 049        |
| Akumuleeritud kulum | -956                    | -956               | -956         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 093</b>            | <b>1 093</b>       | <b>1 093</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 15 806        | 15 806         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 366         | 2 366          |
| Maksuvõlad                       | 4 766         | 4 766          |
| Muud võlad                       | 3 552         | 3 552          |
| Muud viitvõlad                   | 3 552         | 3 552          |
| Saadud ettemaksed                | 433           | 433            |
| Muud saadud ettemaksed           | 433           | 433            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>26 923</b> | <b>26 923</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 3 708         | 3 708          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 500         | 1 500          |
| Maksuvõlad                       | 5 553         | 5 553          |
| Muud võlad                       | 1 126         | 1 126          |
| Muud viitvõlad                   | 1 126         | 1 126          |
| Saadud ettemaksed                | 125           | 125            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>12 012</b> | <b>12 012</b>  |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 222 224        | 182 444        |
| Läti                                        | 4 224          | 549            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>226 448</b> | <b>182 993</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>226 448</b> | <b>182 993</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| 46342                                       | 226 448        | 182 993        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>226 448</b> | <b>182 993</b> |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016           | 2015           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 119 195        | 96 403         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>4 937</b>   | <b>3 172</b>   |
| Kütus                                            | 4 937          | 3 172          |
| Logistikakulud                                   | 22 557         | 18 601         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>146 689</b> | <b>118 176</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 47 152        | 12 255        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 16 211        | 4 142         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>63 363</b> | <b>16 397</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 1             |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Tütarettevõtjad | 10 654     | 4 910      |

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

| 2015            | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Tütarettevõtjad |              |              |             |             |
| Brause SIA      | 4 905        | 2%           | EUR         | 2018        |

### Ostud ja müügid

|                 | 2016   | 2015   |
|-----------------|--------|--------|
|                 | Müügid | Müügid |
| Tütarettevõtjad | 4 773  | 549    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                               | 2016  | 2015 |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 378 | 0    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

**Club-Mate Eesti OÜ (registrikood: 12613736) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO MELK         | Juhatuse liige     | 30.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 38 395        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 4 008         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>42 403</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 42 403        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>42 403</b> |

Jätta majandusaasta kasum jaotamata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude jookide hulgimüük | 46342      | 226448          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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