

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Club-Mate Eesti OÜ

registrikood: 12613736

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

e-posti aadress: info@club-mate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Club-Mate Eesti OÜ alustas majandustegevust 2014 aasta märtsis kui alustati karastusjookide maaletoomisega. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on karastus- ja alkohoolsete jookide hulgitöötlus. Esindame tootjaid, kes on tuntud üle maailma. Aruandeperioodil keskenduti turuosa hõivamisele ja kliendibaasi laiendamisele. Aruandeperioodil oli töötajatele arvestatud tööjõukulu 16 397 eurot, sh. töötasu 12 255 eurot ja sotsiaalmaksud 4 142 eurot. Juhatusel liikmetele töötasu ega lisatasusid arvestatud. 2016 aastal on plaanis suurendada turuosa ja laiendada tootevalikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 877	3 261	2
Nõuded ja ettemaksed	13 911	2 893	3
Varud	19 661	15 023	4
Kokku käibevara	44 449	21 177	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 050	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 905	0	3
Materiaalne põhivara	1 503	1 913	6
Kokku põhivara	8 458	1 913	
Kokku varad	52 907	23 090	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 012	16 541	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 012	16 541	
Kokku kohustused	12 012	16 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 549	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 846	6 549	
Kokku omakapital	40 895	6 549	
Kokku kohustused ja omakapital	52 907	23 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	13.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	182 993	37 871	8
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 176	-22 232	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 159	-3 800	
Tööjõukulud	-16 398	-4 768	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-410	-137	
Muud ärikulud	-4	-387	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 846	6 549	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 846	6 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 846	6 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	13.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 846	6 549	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	410	137	
Kokku korrigeerimised	410	137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 518	-2 893	
Varude muutus	-4 638	-15 023	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 529	16 540	
Kokku rahavood äritegevusest	14 571	5 310	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 049	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 050	0	
Antud laenud	-4 905	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 955	-2 049	
Kokku rahavood	7 616	3 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 261	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 616	3 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 877	3 261	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.02.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 549	6 549
31.12.2014	2 500	-2 500	6 549	6 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 846	31 846
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2015	2 500	0	38 395	40 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clab- Mate Eesti OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	10 877	3 261

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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
Laenuõuded	4 905		4 905
Intressinõuded	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 816	13 911	4 905

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 893	2 893	
Ostjatelt laekumata arved	2 893	2 893	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 893	2 893	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	19 661	15 023
Kokku varud	19 661	15 023

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 285	601
Üksikisiku tulumaks		336	79
Sotsiaalmaks		629	234
Kohustuslik kogumispension		38	14
Töötuskindlustusmaksed		46	19
Aktsiisimaks		2 010	
Intress		209	
Ettemaksukonto jääk	209		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	209	5 553	947

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 049	2 049	2 049
Amortisatsioonikulu	-136	-136	-136
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 049	2 049	2 049
Akumuleeritud kulum	-136	-136	-136
Jääkmaksumus	1 913	1 913	1 913
Amortisatsioonikulu	-410	-410	-410
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 049	2 049	2 049
Akumuleeritud kulum	-546	-546	-546
Jääkmaksumus	1 503	1 503	1 503

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	12 012	12 012
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 958	5 958
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	947	947
Muud võlad	9 249	9 249
Muud viitvõlad	9 249	9 249
Saadud ettemaksed	82	82
Kokku võlad ja ettemaksed	16 541	16 541

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	13.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 444	37 871
Läti	549	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 993	37 871
Kokku müügitulu	182 993	37 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46342	182 993	37 871
Kokku müügitulu	182 993	37 871

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	13.02.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	96 403	20 960
Energia	3 172	1 272
Kütus	3 172	1 272
Logistikakulud	18 601	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	118 176	22 232

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	13.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	12 255	3 559
Sotsiaalmaksud	4 142	1 209
Kokku tööjõukulud	16 397	4 768
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Club-Mate Eesti OÜ (registrikood: 12613736) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MELK	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 846
Kokku	38 395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	182993	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@club-mate.ee