

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Callisto Group OÜ

registrikood: 12800059

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 84a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 5081986

e-posti aadress: merlis@callisto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne 2018

2018. aasta oli Callisto kommunikatsioonibüroo (OÜ Callisto Group) kolmas täispikk tegevusaasta. Hoolimata mitmest suuremahulisest ja pikaajalisest riigihankelepingust annavad põhiosa müügitulust endiselt head kommunikatsioonitööd hindavad eraettevõtted. 2019. aastal jätkub äritegevus tavapärasel viisil.

Callisto ei pea avalikke kliendinimekirju ning avaldab kliendisuhteid vastavalt vajadusele. Klientide tegevusvaldkondadena võib välja tuua mitmesuguse jae- ja hulgikaubanduse, transpordi ja logistika, finantsteenused, kinnisvaraarenduse ja ehituse, infotehnoloogia, energeetika, jäätmekäitluse ja nii toiduainete-, masina- kui elektroonikatööstuse. Erinevate kliendisuhete tõttu on Callistosse kogunenud tugev digiühiskonna ja e-riigi kommunikatsiooni kompetents, mida kasutavad nii era- kui avaliku sektori tellijad.

Ettevõtte ei esinenud majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seotud riske. Tehingud tarnijatega ja hankijatega toimuvad eurodes. Ettevõtte tegevuses puudub hooajalisus, käibe kõikumisi võib ette tulla seoses üldise majandusolukorraga ning erinevate lepingute alguse- ja lõpuaegade vahede või vastupidi, ülekattuvuse tõttu.

OÜ Callisto Group juhatusse kuulub üks liige, juhtkonnale tasu ei arvestatud. Aruandeperioodi müügikäive oli 725 922 eurot, sellest Eesti müük 702 502 eurot, Läti müük 5237 eurot, Soome müük 14883 eurot, Malta müük 3300 eurot, tegevusala 70211. Ettevõtte teenis aruandeperioodil kasumit 124 570 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	45 283	377 960
Nõuded ja ettemaksed	269 655	249 569
Kokku käibevarad	314 938	627 529
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Materiaalsed põhivarad	2 718	6 638
Kokku põhivarad	12 718	16 638
Kokku varad	327 656	644 167
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	108 353	253 915
Kokku lühiajalised kohustised	108 353	253 915
Kokku kohustised	108 353	253 915
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Registreerimata osakapital	750	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 983	39 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 570	345 270
Kokku omakapital	219 303	390 252
Kokku kohustised ja omakapital	327 656	644 167

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	725 922	939 764
Muud äritulud	0	3 354
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-295 301	-285 034
Mitmesugused tegevuskulud	-55 521	-41 726
Tööjõukulud	-171 566	-254 816
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 118	-3 959
Muud ärikulud	-834	0
Ärikasum (kahjum)	198 582	357 583
Muud finantstulud ja -kulud	55	280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 637	357 863
Tulumaks	-74 067	-12 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 570	345 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Callisto Group OÜ 2018. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Callisto Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aruandeperiood on 01.01.2018-31.12.2018.

Finantsvarad

Finantsvara ja –kohustused võetakse raamatupidamises arvele tekkepõhiselt, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne maksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Lootusetuid nõudeid bilansis ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisena ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT seadmed	3-5
Inventar ja muu põhivara	3-5

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

(b) Punktis (a) 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod pangas	45 283	377 960
Kokku raha	45 283	377 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	235 515	235 515
Ostjatelt laekumata arved	235 515	235 515
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 179	4 179
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	27 148	27 148
Tulevaste perioodide kulud	15 086	15 086
Muud makstud ettemaksed	12 062	12 062
Arveldused aruandvate isikutega	2 813	2 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 655	269 655
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172 139	172 139
Ostjatelt laekumata arved	172 139	172 139
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 800	29 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 031	4 031
Muud nõuded	270	270
Intressinõuded	270	270
Ettemaksed	39 940	39 940
Tulevaste perioodide kulud	35 728	35 728
Muud makstud ettemaksed	4 212	4 212
Arveldused aruandvate isikutega	3 389	3 389
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 569	249 569

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23 200	0	0
Käibemaks	2 228	14 656	1 543	23 782
Üksikisiku tulumaks	0	3 550	0	4 237
Sotsiaalmaks	0	6 076	0	7 633
Kohustuslik kogumispension	0	368	0	493
Töötuskindlustusmaksed	0	442	0	555
Ettemaksukonto jääk	1 951		2 488	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 179	48 292	4 031	36 700

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 904	7 904	3 609	11 513
Akumuleeritud kulum	-1 015	-1 015	-1 121	-2 136
Jääkmaksumus	6 889	6 889	2 488	9 377
Ostud ja parendused	708	708	513	1 221
Muud ostud ja parendused	708	708	513	1 221
Amortisatsioonikulu	-2 714	-2 714	-1 246	-3 960
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 612	8 612	4 122	12 734
Akumuleeritud kulum	-3 729	-3 729	-2 367	-6 096
Jääkmaksumus	4 883	4 883	1 755	6 638
Ostud ja parendused	0	0	198	198
Muud ostud ja parendused	0	0	198	198
Amortisatsioonikulu	-3 301	-3 301	-817	-4 118
31.12.2018				
Soetusmaksumus	8 612	8 612	4 320	12 932
Akumuleeritud kulum	-7 030	-7 030	-3 184	-10 214
Jääkmaksumus	1 582	1 582	1 136	2 718

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 406	50 406
Võlad töövõtjatele	5 600	5 600
Maksuvõlad	48 292	48 292
Saadud ettemaksed	4 055	4 055
Muud saadud ettemaksed	4 055	4 055
Kokku võlad ja ettemaksed	108 353	108 353
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204 660	204 660
Võlad töövõtjatele	8 500	8 500
Maksuvõlad	36 700	36 700
Saadud ettemaksed	4 055	4 055
Muud saadud ettemaksed	4 055	4 055
Kokku võlad ja ettemaksed	253 915	253 915

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	295 301	285 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	295 301	285 034

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	21 062	21 456
Mitmesugused bürookulud	798	1 625
Lähetuskulud	5 763	3 754
Koolituskulud	8 892	0
Kommunaalkulud, rendi kõrvalkulud	7 906	8 202
Mitmesugused teenused	11 100	6 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 521	41 726

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	128 226	190 519
Sotsiaalmaksud	43 341	64 296
Kokku tööjõukulud	171 567	254 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen seotud isikutele	29 800	0	0	0	3,5	EUR	31.01.2018

Laen seotud isikutele on täies ulatuses tagasi makstud.

Aruandeperioodil juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2019

Callisto Group OÜ (registrikood: 12800059) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIS NÕGENE	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 570
Kokku	213 553
Jaotamine	
Dividendideks	169 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 153
Kokku	213 553

Ettepanek on jaotada 169 400 euro ulatuses netodividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	725922	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5081986
E-posti aadress	merlis@callisto.ee