

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: CALLAREX GRUPP OÜ

registrikood: 11192942

tänavanimi: Kassi

maja number: 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6508699, +372 6508525

faks: +372 6508628

e-posti aadress: riisalu@extreme.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2005 aastal. Reaalset majandustegevust kuni 2010. aastani ettevõttes ei toimunud.

2014. aastal oli Callarex Grupp OÜ käive 732 244 eurot .

Tööjõukulud olid 2014. aastal oli 307 800 eurot.

Ettevõtte peamised suhtarvud 2014. ja 2013. aastal:

	2014	2013
Ärikasumimarginaal (ärikasum / müügitulu):	0	0,03
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum / müügitulu):	0	0,03
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum / koguvaram):	0	0,11
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum / omakapital):	0	0,71
Põhivara käibekordaja (netokäive / keskmine vara):	9,09	8,93
Varade käibekordaja (realiseerimise netokäive / keskmine vara):	4,78	4,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):	0,65	0,86
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevarad - varud / lühiajalised kohustused):	0,60	0,79
Maksevalmiduskordaja (raha ja lühiajalised väärtpaberid / lühiajalised kohustused):	0,11	0,20

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 207	27 896	2
Nõuded ja ettemaksed	89 404	82 265	3
Varud	8 480	9 601	5
Kokku käibevara	117 091	119 762	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 620	2 620	3
Materiaalne põhivara	33 451	42 413	8
Kokku põhivara	36 071	45 033	
Kokku varad	153 162	164 795	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	513	3 298	9
Võlad ja ettemaksed	180 348	135 898	10
Kokku lühiajalised kohustused	180 861	139 196	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	514	
Kokku pikaajalised kohustused	0	514	
Kokku kohustused	180 861	139 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	12
Ülekurs	67 556	67 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 471	-65 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 784	17 692	
Kokku omakapital	-27 699	25 085	
Kokku kohustused ja omakapital	153 162	164 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	732 244	647 532	13
Muud äritulud	1	566	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 550	-269 103	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 179	-146 713	
Tööjõukulud	-307 800	-200 050	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 469	-12 370	
Muud ärikulud	-150	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-48 903	19 842	
Intressikulud	-3 881	-2 150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 784	17 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 784	17 692	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-48 903	19 842	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 469	12 370	
Kokku korrigeerimised	13 469	12 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 140	1 775	
Varude muutus	1 122	-3 057	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 662	-25 795	
Makstud intressid	-94	-275	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 884	4 860	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 507	-7 080	
Antud laenud	0	-73 117	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 507	-80 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	50 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 298	-4 662	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	702	45 338	
Kokku rahavood	-8 689	-29 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 896	57 895	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 689	-29 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 207	27 896	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	2 444	67 556	-65 163	7 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	17 692	17 692
Emiteeritud osakapital	2 444	-2 444	0	0	0
31.12.2013	5 000	0	67 556	-47 471	25 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-52 784	-52 784
31.12.2014	5 000		67 556	-100 255	-27 699

Vt. ka lisa 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Neto realiseerimismaksumus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 1.01.2009 on maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Callarex Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 014	14 249
Arvelduskontod	14 193	13 647
Kokku raha	19 207	27 896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 836	15 836	0
Ostjatelt laekumata arved	15 836	15 836	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	0
Muud nõuded	73 117	73 117	0
Laenunõuded	73 117	73 117	0
Ettemaksed	370	370	0
Tulevaste perioodide kulud	370	370	0
Muud nõuded	2 620	0	2 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 024	89 404	2 620

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 748	8 748	0
Ostjatelt laekumata arved	8 748	8 748	0
Muud nõuded	73 117	73 117	0
Laenunõuded	73 117	73 117	0
Ettemaksed	400	400	0
Tulevaste perioodide kulud	330	330	0
Muud makstud ettemaksed	70	70	0
Muud nõuded	2 620	0	2 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 885	82 265	2 620

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	15 836	8 748
Kokku nõuded ostjate vastu	15 836	8 748
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-467
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	467
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 480	9 601
Kokku varud	8 480	9 601

Aruandeaastal varude allahindlust ja mahakandmist ei toimunud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	9 325	0	6 502
Üksikisiku tulumaks	0	5 794	0	5 509
Sotsiaalmaks	0	12 144	0	11 039
Kohustuslik kogumispension	0	526	0	510
Töötuskindlustusmaksed	0	1 014	0	1 014
Ettemaksukonto jääk	81		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	28 803	0	24 575

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	73 117	73 117	0
Kokku muud nõuded	73 117	73 117	0
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	73 117	73 117	0
Kokku muud nõuded	73 117	73 117	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	13 526	13 526	55 412	68 938
Akumuleeritud kulum	-2 486	-2 486	-18 749	-21 235
Jääkmaksumus	11 040	11 040	36 663	47 703
Ostud ja parendused	0	0	7 080	7 080
Amortisatsioonikulu	-2 712	-2 712	-9 658	-12 370
31.12.2013				
Soetusmaksumus	13 526	13 526	62 491	76 017
Akumuleeritud kulum	-5 198	-5 198	-28 406	-33 604
Jääkmaksumus	8 328	8 328	34 085	42 413
Ostud ja parendused	0	0	4 507	4 507
Amortisatsioonikulu	-2 712	-2 712	-10 757	-13 469
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 526	13 526	66 998	80 524
Akumuleeritud kulum	-7 910	-7 910	-39 163	-47 073
Jääkmaksumus	5 616	5 616	27 835	33 451

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	513	513	0	5,309	euro	2015
Kapitalirendikohustused kokku	513	513	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	3 811	3 298	513	5,309	euro	2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 811	3 298	513			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	5 616	8 328
Kokku	5 616	8 328

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 177	44 177	
Võlad töövõtjatele	24 452	24 452	11
Maksuvõlad	28 803	28 803	6
Muud võlad	18 226	18 226	
Intressivõlad	18 222	18 222	
Muud viitvõlad	4	4	
Võlad ematettevõtjale	64 690	64 690	15
Kokku võlad ja ettemaksed	180 348	180 348	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 402	18 402	
Võlad töövõtjatele	17 796	17 796	11
Maksuvõlad	24 575	24 575	6
Muud võlad	14 435	14 435	
Intressivõlad	14 435	14 435	
Võlad ematettevõtjale	60 690	60 690	15
Kokku võlad ja ettemaksed	135 898	135 898	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	15 781	11 889
Puhkusetasude kohustus	8 671	5 907
Kokku võlad töövõtjatele	24 452	17 796

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on bilansipäeva seisuga 5000 eurot.		

Ettevõtte kahjum seisuga 31. detsember 2014.a. moodustas 100 254 eurot (seisuga 31. detsember 2013: 47 471 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb alates 1.jaanuarist 2015 tulumaksukulu 20/80.

Seisuga 31. detsember 2014.a. puudub ettevõtte jaotuskõlblik kasum.

Osakapitali suuruseks on 5 000 eurot. Osakapital koosneb ühest osast ning ülekurs on 67 556 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	732 244	647 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	732 244	647 532
Kokku müügitulu	732 244	647 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	427 772	415 120
Catering teenus	231 311	171 133
Transport	47 555	27 895
Ruumide rent	25 537	33 099
Muu müügitulu	69	285
Kokku müügitulu	732 244	647 532

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	231 641	149 633
Sotsiaalmaksud	76 159	49 794
Kokku tööjõukulud	307 800	199 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	21

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustuslase emajettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	Hansabalt AS
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emajettevõtja	82 912	0	75 125
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emajettevõtja	0	0	0	0	4 000	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emajettevõtja	0	0	0	0	50 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	0	0	500	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal ja sellele eelnenud majandusaastal tasu ei makstud ning soodustusi ettenähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2015

CALLAREX GRUPP OÜ (registrikood: 11192942) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	14.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 784
Kokku	-100 255
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-100 255
Kokku	-100 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	427772	58.42%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	231211	31.58%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	47555	6.49%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25538	3.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Hansabalt	10618267	Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508525
Telefon	+372 6508699
Faks	+372 6508628
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee