

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: CALLAREX GRUPP OÜ

registrikood: 11192942

tänavaga nimi ja maja number: Kassi tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Callarex Grupp OÜ osad on kõik ainuosaniku valduses.

2016 a. majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks päevatoitlustus viies erinevas toitlustuspunktis. Lisaks osutati väikeses mahus ka cateringteenuseid ja renditi välja ruume.

Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline ja aruandeaastal eraldi tasu juhatuse liikmeks olemise eest ei saanud. Raamatupidamisteenust osutas Vikerkaar Transport OÜ.

2016 a. müügitulud oli 526,3 tuh. eurot ja tööjõukulud olid 233,3 tuh. eurot.

2017 a. on plaanis ettevõtte likvideerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 784	17 353	
Nõuded ja ettemaksed	5 614	102 761	2
Varud	4 619	9 069	4
Kokku käibevarad	12 017	129 183	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 620	2
Materiaalsed põhivarad	22 682	22 682	7
Kokku põhivarad	22 682	25 302	
Kokku varad	34 699	154 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	94 361	187 934	8
Kokku lühiajalised kohustised	94 361	187 934	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	122 690	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	122 690	0	
Kokku kohustised	217 051	187 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000	10
Ülekurss	89 556	89 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129 004	-100 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 904	-28 750	
Kokku omakapital	-182 352	-33 449	
Kokku kohustised ja omakapital	34 699	154 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	526 328	759 928	11
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 514	-303 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-173 508	-122 400	
Tööjõukulud	-233 321	-337 765	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-12 658	
Muud ärikulud	-13 669	-7 960	
Ärikasum (kahjum)	-148 684	-23 968	
Intressikulud	-220	-4 782	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-148 904	-28 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 904	-28 750	

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 toimikonna 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	7 aastat
Masinad ja seadmed	7-10 aastat
Inventar	7-10 aastat

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 1.01.2015 on maksumääraks 20/80 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 emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 614	5 614	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 614	5 614	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 614	5 614	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 008	29 008	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 008	29 008	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	
Muud nõuded	73 117	73 117	0	
Laenunõuded	73 117	73 117	0	
Ettemaksed	618	618	0	
Tulevaste perioodide kulud	604	604	0	
Muud makstud ettemaksed	14	14	0	
Muud nõuded	2 620	0	2 620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 381	102 761	2 620	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	5 614	29 008
Kokku nõuded ostjate vastu	5 614	29 008

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 619	9 069
Kokku varud	4 619	9 069

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 258	0	1 503
Käibemaks	0	7 649	0	11 272
Üksikisiku tulumaks	0	6 358	0	5 629
Sotsiaalmaks	0	13 684	0	12 076
Kohustuslik kogumispension	0	626	0	565
Töötuskindlustusmaksed	0	1 029	0	888
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	6 000
Ettemaksukonto jääk	0		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	30 604	18	37 933

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	0	0	0
Kokku muud nõuded	0	0	0

	31.12.2015	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 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	1 889	1 889
Amortisatsioonikulu	-2 712	-2 712	-9 946	-12 658
31.12.2015				
Soetusmaksumus	13 526	13 526	68 887	82 413
Akumuleeritud kulum	-10 622	-10 622	-49 109	-59 731
Jääkmaksumus	2 904	2 904	19 778	22 682
31.12.2016				
Soetusmaksumus	13 526	13 526	68 887	82 413
Akumuleeritud kulum	-10 622	-10 622	-49 109	-59 731
Jääkmaksumus	2 904	2 904	19 778	22 682

2016 majandusaastal hinnati ümber põhivarade kasulik eluiga ja seoses sellega ei ole aruandeaastal amortisatsioonikulu arvestatud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	27 714	27 714	0	
Võlad töövõtjatele	19 538	19 538	0	
Maksuvõlad	30 604	30 604	0	5
Muud võlad	505	505	0	
Muud viitvõlad	505	505	0	
Võlad emaettevõtjale	122 690	0	122 690	
Võlad tütarettevõtjale	16 000	16 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 051	94 361	122 690	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	48 213	48 213	0	
Võlad töövõtjatele	29 239	29 239	0	
Maksuvõlad	37 933	37 933	0	5
Muud võlad	7 859	7 859	0	
Muud viitvõlad	7 859	7 859	0	
Võlad emaettevõtjale	64 690	64 690	0	
Võlad tütarettevõtjale	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 934	187 934	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	11 237	15 679
Puhkusetasude kohustis	8 296	13 560
Kokku võlad töövõtjatele	19 533	29 239

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	1	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 328	759 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	526 328	759 928
Kokku müügitulu	526 328	759 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	502 817	553 631
Catering teenus	8 172	127 708
Transport	8 737	48 624
Ruumide rent	4 763	29 827
Muu müügitulu	1 839	138
Kokku müügitulu	526 328	759 928

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	174 849	255 245
Sotsiaalmaksud	58 473	82 520
Kokku tööjõukulud	233 322	337 765
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	33

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	122 690	64 690
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Emaettevõtja	58 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtte	39 000	23 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	3 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.11.2017

CALLAREX GRUPP OÜ (registrikood: 11192942) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO MEIER	Likvideerija	10.11.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 904
Kokku	-277 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-277 908
Kokku	-277 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	502817	95.53%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	8737	1.66%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	8172	1.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4763	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Hansabalt	10618267	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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