

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Osaühing Catalogue-shop

**registrikood:** 10924418

**tänavanimi:** Sära tee 11

**maja number:**

**alevik:** Peetri alevik

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 75312

**telefon:** +372 6737173, +372 6737181

**faks:** +372 6737174

**e-posti aadress:** riina@mystore.ee

**veebilehe aadress:** www.bonprix.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 Varud                                | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 13 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 14 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 18 |

## Tegevusaruanne

2022. aastal jätkus OÜ Catalogue-Shop'i äritegevus Eesti ja Läti turul, milleks on kaupade müük e-poe ja kataloogide kaudu.

Catalogue-Shop OÜ müügitulu 2022. aastal oli 1 674 420 eurot (2021. aastal 2 319 341 eurot) ning kasumiks kujunes 26 786 eurot (2021. aastal 104 692 eurot).

2021. ja 2022. aasta olulisemad suhtarvud on järgmised:

| Suhtarv / Aasta                                                                    | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja<br><i>käibevarad / lühiajalised kohustised</i> | 1,24 | 0,98 |
| Kohustiste ja omakapitali suhe<br><i>(Debt-to-Equity) kohustised / omakapital</i>  | 2,94 | 3,29 |
| Võlakordaja <i>(Debt-to-Assets) kohustised / varad</i>                             | 0,75 | 0,77 |
| Varade tootlus<br><i>(Return-on-Assets) puhaskasum / varad x 100%</i>              | 3%   | 12%  |
| Omakapitali tootlus<br><i>(Return-on-Equity) puhaskasum / omakapital x 100%</i>    | 11%  | 50%  |
| Varade käibekordaja<br><i>(Asset-turnover) müügitulu / varad</i>                   | 1,79 | 2,56 |

2023. aastal jätkatakse samal tegevusalal, jätkuvad investeeringud online-müügikanalites ning uude klienditeenindusprogrammi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 48 205         | 32 056         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 269 883        | 307 755        | 2       |
| Varud                                        | 354 881        | 320 859        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>672 969</b> | <b>660 670</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 556          | 2 556          | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 48 318         | 52 036         | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 212 638        | 189 282        | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>263 512</b> | <b>243 874</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>936 481</b> | <b>904 544</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 159 740        | 284 270        | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 381 224        | 389 887        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>540 964</b> | <b>674 157</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 158 099        | 19 755         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>158 099</b> | <b>19 755</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>699 063</b> | <b>693 912</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 511            | 511            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 207 565        | 102 873        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 786         | 104 692        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>237 418</b> | <b>210 632</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>936 481</b> | <b>904 544</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 674 420     | 2 319 341      | 12      |
| Muud äritulud                               | 14 434        | 2 589          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -909 480      | -1 513 222     | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -224 067      | -186 413       |         |
| Tööjõukulud                                 | -468 811      | -454 775       | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -47 389       | -48 540        | 6,7     |
| Muud ärikulud                               | -11           | -624           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>39 096</b> | <b>118 356</b> |         |
| Intressitulud                               | 125           | 572            | 15      |
| Intressikulud                               | -11 056       | -12 155        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -1 379        | -2 081         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>26 786</b> | <b>104 692</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>26 786</b> | <b>104 692</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Catalogue-Shop OÜ aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Catalogue-Shop OÜ kasutab raamatupidamise aruandes Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud ühe (1) euro täpsusega.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Käesoleval hetkel ei koostata konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse §29 punktile 1.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue eraldi hinnatuna, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Immateriaalne põhivara | 10 aastat  |
| Masinad ja seadmed     | 4-5 aastat |
| Muu inventar           | 3-5 aastat |

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

### Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse kaupade lähetamisel postiettevõtetesse.

Müügitingimustest tulenevalt on kliendil õigus taganeda tellimusest 14 päeva jooksul alates kauba kättesaamisest. Aruandeperioodi müügitulu on vähendatud järgneval majandusaastal saabuvate klienditagastuste võrra.

### Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, mil kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Catalogue-Shop OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 229 716        | 229 716        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 229 716        | 229 716        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 25 679         | 25 679         | 15      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 500            | 500            | 4       |
| Laenunõuded                        | 4 170          | 4 170          | 15      |
| Muud nõuded                        | 125            | 125            |         |
| Intressinõuded                     | 125            | 125            | 15      |
| Ettemaksed                         | 9 693          | 9 693          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 9 693          | 9 693          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>269 883</b> | <b>269 883</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 271 692        | 271 692        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 271 692        | 271 692        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 21 087         | 21 087         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 500            | 500            | 4       |
| Laenunõuded                        | 4 170          | 4 170          | 15      |
| Muud nõuded                        | 1 546          | 1 546          |         |
| Intressinõuded                     | 716            | 716            |         |
| Viitlaekumised                     | 830            | 830            |         |
| Ettemaksed                         | 8 760          | 8 760          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 8 760          | 8 760          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>307 755</b> | <b>307 755</b> |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 316 123        | 320 591        |
| Ettemaksed varude eest | 109            | 268            |
| Kaup teel              | 38 649         | 0              |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>354 881</b> | <b>320 859</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022 |               | 31.12.2021 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 361           | 0          | 269           |
| Käibemaks                                     | 0          | 14 473        | 0          | 18 511        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 8 685         | 0          | 7 404         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 16            | 0          | 30            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 14 876        | 0          | 13 279        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 556           | 0          | 523           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 1 042         | 0          | 926           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 500        |               | 500        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>500</b> | <b>40 009</b> | <b>500</b> | <b>40 942</b> |

Catalogue-Shop OÜ on maksukohustuslane Eesti Vabariigis ja Läti Vabariigis.

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                              |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                               | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                              | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 11661029                                               | MyStore OÜ             | Eesti      | EMTAK 47911 Jaemüük posti või interneti teel | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021   | 31.12.2022   |
| MyStore OÜ                                                            | 2 556        | 2 556        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 556</b> | <b>2 556</b> |

Osalust tütarettevõtetes kajastatakse soetusmaksumuse printsiibil.

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                             | Kokku    |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2020</b>       |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus          | 91 340             | 122 372                     | 213 712  |
| Akumuleeritud kulum     | -66 562            | -98 050                     | -164 612 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 24 778             | 24 322                      | 49 100   |
|                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused     | 19 583             | 3 910                       | 23 493   |
| Amortisatsioonikulu     | -11 005            | -9 552                      | -20 557  |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0                  | 0                           | 0        |
|                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2021</b>       |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus          | 86 190             | 69 248                      | 155 438  |
| Akumuleeritud kulum     | -52 834            | -50 568                     | -103 402 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 33 356             | 18 680                      | 52 036   |
|                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused     | 13 669             | 10 969                      | 24 638   |
| Amortisatsioonikulu     | -12 484            | -8 425                      | -20 909  |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -6 570             | -877                        | -7 447   |
|                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2022</b>       |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus          | 75 710             | 53 324                      | 129 034  |
| Akumuleeritud kulum     | -47 739            | -32 977                     | -80 716  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 27 971             | 20 347                      | 48 318   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                             | 2022          | 2021         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Masinad ja seadmed          | 14 000        | 2 500        |
| Muud materiaalsed põhivarad | 3 746         | 0            |
| <b>Kokku</b>                | <b>17 746</b> | <b>2 500</b> |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                               |                                    | Kokku    |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------|
|                     | Muud immateriaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
| <b>31.12.2020</b>   |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 339 914                       | 0                                  | 339 914  |
| Akumuleeritud kulum | -166 919                      | 0                                  | -166 919 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 172 995                       | 0                                  | 172 995  |
|                     |                               |                                    |          |
| Ostud ja parendused | 0                             | 44 270                             | 44 270   |
| Amortisatsioonikulu | -27 983                       | 0                                  | -27 983  |
|                     |                               |                                    |          |
| <b>31.12.2021</b>   |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 294 656                       | 44 270                             | 338 926  |
| Akumuleeritud kulum | -149 644                      | 0                                  | -149 644 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 145 012                       | 44 270                             | 189 282  |
|                     |                               |                                    |          |
| Ostud ja parendused | 5 350                         | 44 486                             | 49 836   |
| Amortisatsioonikulu | -26 480                       | 0                                  | -26 480  |
|                     |                               |                                    |          |
| <b>31.12.2022</b>   |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 274 916                       | 88 756                             | 363 672  |
| Akumuleeritud kulum | -151 034                      | 0                                  | -151 034 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 123 882                       | 88 756                             | 212 638  |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |         |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |                    |             |         |
| Arvelduskrediit               | 121 060    | 121 060                           |                     |             | 4% + 6 kuu EURIBOR | EUR         |         |
| Tagatiseta laenukohustis      | 32 884     | 32 884                            |                     |             | 3%                 | EUR         | 15      |
| Lühiajalised laenud kokku     | 153 944    | 153 944                           |                     |             |                    |             |         |
| Pikaajalised laenud           |            |                                   |                     |             |                    |             |         |
| Tagatiseta laenukohustis      | 150 000    | 0                                 | 150 000             |             | 3%                 | EUR         | 15      |
| Pikaajalised laenud kokku     | 150 000    | 0                                 | 150 000             |             |                    |             |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 13 895     | 5 796                             | 8 099               |             |                    |             |         |
| Laenukohustised kokku         | 317 839    | 159 740                           | 158 099             |             |                    |             |         |
|                               |            |                                   |                     |             |                    |             |         |
|                               | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lisa nr |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |         |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |                    |             |         |
| Arvelduskrediit               | 122 075    | 122 075                           |                     |             | 4% + 6 kuu EURIBOR | EUR         |         |
| Tagatiseta laenukohustis      | 152 323    | 152 323                           |                     |             | 3%                 | EUR         | 15      |
| Lühiajalised laenud kokku     | 274 398    | 274 398                           |                     |             |                    |             |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 29 627     | 9 872                             | 19 755              |             |                    |             |         |
| Laenukohustised kokku         | 304 025    | 284 270                           | 19 755              |             |                    |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Masinaid ja seadmed                                   | 15 354         | 33 356         |
| Muud varad                                            | 150 000        | 150 000        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>165 354</b> | <b>183 356</b> |

Kapitalirendi kohustise tagatiseks on finantseeritav vara. Arvelduskrediidi tagatiseks on laos olevad kindlas summas kindlustatud kaubad, 2022.a ja 2021.a 150 000€ väärtuses. Lühiajalisel pangalaenu on juhatuse liikme eraisikuline käendusleping.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 104 535        | 104 535        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 55 744         | 55 744         |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 17 098         | 17 098         | 15      |
| Maksuvõlad                       | 40 009         | 40 009         | 4       |
| Muud võlad                       | 892            | 892            | 15      |
| Intressivõlad                    | 892            | 892            | 15      |
| Saadud ettemaksed                | 162 946        | 162 946        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>381 224</b> | <b>381 224</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 116 412        | 116 412        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 62 531         | 62 531         |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 11 077         | 11 077         | 15      |
| Maksuvõlad                       | 40 942         | 40 942         | 4       |
| Muud võlad                       | 1 782          | 1 782          |         |
| Intressivõlad                    | 1 100          | 1 100          | 15      |
| Muud viitvõlad                   | 682            | 682            |         |
| Saadud ettemaksed                | 157 143        | 157 143        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>389 887</b> | <b>389 887</b> |         |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 187 481        | 166 052        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 46 870         | 41 513         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>234 351</b> | <b>207 565</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                          | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                      | 2          | 2          |
| Osaühingul on kaks osa, millest iga osa nimiväärtus on 1 278 eurot. |            |            |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 080 679        | 1 418 249        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 593 741          | 901 092          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 674 420</b> | <b>2 319 341</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 674 420</b> | <b>2 319 341</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Postimüük                                   | 1 573 471        | 2 220 161        |
| Muu                                         | 100 949          | 99 180           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 674 420</b> | <b>2 319 341</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022           | 2021             |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 624 663        | 1 127 043        |
| Transpordikulud                                  | 183 972        | 276 481          |
| Kataloogide kulud                                | 100 101        | 109 279          |
| Muud                                             | 744            | 419              |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>909 480</b> | <b>1 513 222</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 351 519        | 340 308        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 117 292        | 114 467        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>468 811</b> | <b>454 775</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 15             | 17             |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------|------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b> |            |            |
| Tütarettevõtjad             | 25 679     | 20 927     |

|                                                                                                                                  |               |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 4 295         | 4 599          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>29 974</b> | <b>25 526</b>  |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |                |
| Tütarettevõtted                                                                                                                  | 32 884        | 152 323        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>32 884</b> | <b>152 323</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |                |
| Tütarettevõtted                                                                                                                  | 892           | 1 100          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 298           | 37             |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted                     | 16 800        | 11 040         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>17 990</b> | <b>12 177</b>  |

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PIKAAJALISED</b>          | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| Laenukohustised              |                   |                   |
| Tütarettevõtted              | 150 000           | 0                 |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>150 000</b>    | <b>0</b>          |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020   | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021   | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 4 170        | 0            | 0                          | 4 170        | 125                         |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>4 170</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>4 170</b> | <b>125</b>                  |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021   | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022   | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 4 170        | 0            | 0                          | 4 170        | 125                         |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>4 170</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>4 170</b> | <b>125</b>                  |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2020     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtted              | 175 475        | 46 127        | 69 279                      | 152 323        | 5 471                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>175 475</b> | <b>46 127</b> | <b>69 279</b>               | <b>152 323</b> | <b>5 471</b>                |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2021     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtted              | 152 323        | 30 561        | 0                           | 182 884        | 5 060                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>152 323</b> | <b>30 561</b> | <b>0</b>                    | <b>182 884</b> | <b>5 060</b>                |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused       |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 164 869        | 165 387        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0              | 133            |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>164 869</b> | <b>165 520</b> |

| OSTETUD                                                                                                      | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                              | Teenused      | Teenused      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 38 200        | 27 600        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                         | <b>38 200</b> | <b>27 600</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 74 456      | 70 004      |

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

**Osaühing Catalogue-shop (registrikood: 10924418) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RIINA PAJUPUU      | Juhatuse liige     | 28.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Catalogue-shop osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Catalogue-shop raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-16.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Catalogue-shop finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.06.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Catalogue-shop (registrikood: 10924418) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AARE OLANDER       | Vandeaudiitor      | 28.06.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 207 565        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 26 786         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>234 351</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 234 351        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>234 351</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük posti või Interneti teel | 47911      | 1573471         | 93.97%      | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| Liik              | Sisu             |
| Telefon           | +372 6737173     |
| Telefon           | +372 6737181     |
| Faks              | +372 6737174     |
| E-posti aadress   | riina@mystore.ee |
| Veebilehe aadress | www.bonprix.ee   |