

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Catsi Grupp

registrikood: 11762813

tänavanimi: Tähnase põik 11

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

e-posti aadress: cadrin@hcstudio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Koolitused: Iganädalased ärikoolid tiimile (teisipäev) , meigikool (laupäev/pühapäev) ja tootekool (neljapäev). Eelmainitud koolitused toimuvad minu kontoriruumides/esindusruumides, Tähnase põik 11. Iga 3 nädala tagant suurüritus. Selle tarbeks rendin pinda – nt hotellide konverentsisaalid jne. Suurüritused sõltuvad teemast – kas konverents, ilu-ja moeüritus, terviseüritus. Oriflame lancheeris uue tootegrupi TheONE, mis on loodud just koostööks moelavadega. Seega ka oma üritusi oleme teinud koostöös erinevate butiikide ja disaineritega (korraldanud moedemonstratsioone). On osa partnereid, kes niisama üritusteks tooteid ei anna (tagastamise põhimõttel) vaid peab teatud ürituseks soetama (need on suuremad brandid, kellel jäigem süsteem). Kõikidel üritustel pakume kõikidele Wellness by Oriflame tooteid (kokteileid, supid, taimsed joogid, batoonid). Kingitused parimatele. Tooteid Oriflames üle 1000, mistõttu vaja laoruumi, et kõik näidised olemas lisaks kingitused (parim müüja, liidrid jne). Igapäevane tegevus: Lisaks koolituste ettevalmistamine ja koolituste/ürituste läbiviimine, kuulub igapäevase tegevuse hulka helistamine, suhtlemine Skype – video teel, kataloogide postitamine, liidritega kohtumised/koosolekud (samuti viin läbi oma kontoriruumides). Üleeestilise müügivõrgu haldamine ja arendamine (Haapsalu, Pärnu, Keila, Vändra, Tartu, kus korraldan iganädalased tootekoolitusi, Iluakadeemiad , motivatsiooniüritusi). Rahvusvahelisus: Oriflame on rahvusvaheline ettevõtte , eesmärgiga tegutsemine ka väljaspool Eestit. 2021 aastal peamiselt koostööpartnerid ja kliendid on Hispaanias (hetkel promotöö ja tegutseme sponsorina Erika Salumäele). Gruppide ehitamisel vajalik ise kohalolek, kahjuks sellelaadne äri ei toimi ainult läbi Skype ühenduse. Vajalik ka osalemine rahvusvahelistel konverentsidel ja koolitustel. Kokkuvõte: Catsi Grupp OÜI on tegemist tavapäratu müügitegevusega – mitte müük vaid müügivõrgu organiseerimine (Oriflame on otsemüügi kui võrkturundus kontsern). Tegemist ülimalt suhtlemisvajava tegevusega ja fookus inimesel. Arendamine, koolitamine, premeerimine.

Müügitulu 2021 aastal oli 36 098 eurot (2020 aastal 40 112 eurot).

Palgakulu 2021 aastal oli 9 368 eurot.

Põhivarasse 2021 aastal ei investeeritud.

2021 aastal tekkinud kahjum kaetakse järgmise aasta müügitulust.

2022 aastal jätkatakse oma tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 084	36 906
Nõuded ja ettemaksed	6 483	6 307
Varud	293	321
Kokku käibevarad	45 860	43 534
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	9 419
Materiaalsed põhivarad	0	70
Kokku põhivarad	0	9 489
Kokku varad	45 860	53 023
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	49 321	49 640
Võlad ja ettemaksed	2 691	1 555
Kokku lühiajalised kohustised	52 012	51 195
Kokku kohustised	52 012	51 195
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-856	-3 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 980	2 835
Kokku omakapital	-6 152	1 828
Kokku kohustised ja omakapital	45 860	53 023

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	36 098	40 112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 294	-6 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 863	-15 247	
Tööjõukulud	-9 368	-5 412	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70	-357	
Muud ärikulud	-70	-173	
Ärikasum (kahjum)	1 433	12 203	
Intressikulud	-9 413	-9 468	
Muud finantstulud ja -kulud	0	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 980	2 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 980	2 835	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catsi Grupp OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi,

v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Majandusaasta algas 01.01.2021 ja lõppes 31.12.2021.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud kriteeriumitele klassifitseerub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Käesoleva aruande näol on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soe musmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kuludena kajastatakse tulude tekkimiseks tehtud vajalikke väljaminekuid aruandeperioodi jooksul. Tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Seni kajastatakse neid bilansikirjel "Ettemaksed kaupade ja teenuste eest".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 985	3 635
Sotsiaalmaksud	2 383	1 778
Kokku tööjõukulud	9 368	5 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 985	3 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2022

OÜ Catsi Grupp (registrikood: 11762813) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CADRIN LOKOTAR	Juhatuse liige	29.08.2022
Resolutsioon:	Kinnitada 2021 aruanne	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 980
Kokku	-8 836
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 836
Kokku	8 836

Kahjumi katmisega juhatus tegeleb. Kahju kaetakse järgmiste aastate müügitulust.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 980
Kokku	-8 836
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 836
Kokku	-8 836

Kahjumi katmisega juhatus tegeleb. Kahju kaetakse järgmiste aastate müügitulust.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	36098	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cadrin Lokotar	47411020227	Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	cadrin@hcstudio.ee