

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Catsi Grupp

registrikood: 11762813

tänava/talu nimi, Tähnase põik 11
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

e-posti aadress: cadrin.lokotar@mk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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, Illu-ja moeüritus, terviseüritus. Oriflame lanceeris uue tootegrupi TheONE, mis on loodud just koostööks moelavadega. Seega ka oma üritusi oleme teinud koostöös erinevate butiikide ja disaineritega (korraldanud moedemostratsioone). 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 kõikideel 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, Illuakadeemiad , motivatsiooniüritusi).

Rahvusvahelisus:

Oriflame on rahvusvaheline ettevõtte , eesmärgiga tegutsemine ka väljaspool Eestit. 2014 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.

Kokkuvõtte: Catsi Grupp OÜ on tegemist tavapäratu müügitegevusega – mitte müük vaid müügivõrgu organiseerimine (Oriflame on otsemüügi kui võrkurundus kontsern). Tegemist ülimalt suhtlemisvajava tegevusega ja fookus inimesel. Arendamine, koolitamine , premeerimine.

2015 aasta müügitulu oli 28 980 eurot.

Põhivarasse 2015 aastal ei investeeritud.

2015 aastal oli juhatus 2 liikmeline. Palgakulu 2015 aastal koos sotsiaalmaksuga oli 4 876 eurot.

2016.aastal jätkatakse oma tavapärase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 486	127	2
Nõuded ja ettemaksed	9 243	11 459	3
Varud	579	0	
Kokku käibevara	11 308	11 586	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 021	1 489	5
Kokku põhivara	1 021	1 489	
Kokku varad	12 329	13 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	378	378	
Võlad ja ettemaksed	9 850	7 440	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 228	7 818	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	347	
Kokku pikaajalised kohustused	0	347	
Kokku kohustused	10 228	8 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 958	-4 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 809	6 033	
Kokku omakapital	2 101	4 910	
Kokku kohustused ja omakapital	12 329	13 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	28 960	29 775	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 813	-3 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 506	-19 148	
Tööjõukulud	-4 876	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-468	-347	
Muud ärikulud	-106	-527	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 809	6 033	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 809	6 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 809	6 033	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 809	6 033	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	468	347	
Kokku korrigeerimised	468	347	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 216	-6 637	
Varude muutus	-579	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 410	-70	
Kokku rahavood äritegevusest	1 706	-327	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-630	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-630	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	725	
Saadud laenude tagasimaksed	-347	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-347	725	
Kokku rahavood	1 359	-232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127	359	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 359	-232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 486	127	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	-4 075	-1 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 033	6 033
31.12.2014	2 684	268	1 958	4 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 809	-2 809
31.12.2015	2 684	268	-851	2 101

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catsi Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 499 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tööriistad ja inventar 20% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 499

Rendid

Rendiarvestus

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 suurus 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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Kuni 2014 aastani oli tulumaks 21/79. Alates 2015 aastast on tulumaks 20/80. 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 486	127
Kokku raha	1 486	127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 885	1 885
Ostjatelt laekumata arved	1 885	1 885
Ettemaksed	7 358	7 358
Tulevaste perioodide kulud	2 644	2 644
Muud makstud ettemaksed	4 714	4 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 243	9 243
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 736	2 736
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 440	3 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	175	175
Ettemaksed	5 108	5 108
Tulevaste perioodide kulud	4 828	4 828
Muud makstud ettemaksed	280	280
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 459	11 459

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	92	175	0
Erisoodustuse tulumaks	3	0	2
Sotsiaalmaks	117		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	175	2

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 710	1 710
Akumuleeritud kulum	-504	-504
Jääkmaksumus	1 206	1 206
Ostud ja parendused	630	630
Amortisatsioonikulu	-347	-347
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 340	2 340
Akumuleeritud kulum	-851	-851
Jääkmaksumus	1 489	1 489
Amortisatsioonikulu	-468	-468
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 340	2 340
Akumuleeritud kulum	-1 319	-1 319
Jääkmaksumus	1 021	1 021

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 554	8 554
Võlad töövõtjatele	440	440
Maksuvõlad	212	212
Muud võlad	377	377
Muud viitvõlad	377	377
Saadud ettemaksed	267	267
Muud saadud ettemaksed	267	267
Kokku võlad ja ettemaksed	9 850	9 850
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 071	7 071
Maksuvõlad	2	2
Muud võlad	367	367
Kokku võlad ja ettemaksed	7 440	7 440

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 960	29 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 960	29 775
Kokku müügitulu	28 960	29 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu huvikoolitus	28 960	29 775
Kokku müügitulu	28 960	29 775

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 687	0
Sotsiaalmaksud	1 189	0
Kokku tööjõukulud	4 876	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258	0	3 440	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 876	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ Catsi Grupp (registrikood: 11762813) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CADRIN LOKOTAR	Juhatuse liige	26.09.2016
Resolutsioon:	Allkirjastada Cadrin Lokotari poolt.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 809
Kokku	-851
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-851
Kokku	-851

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 809
Kokku	-851
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-851
Kokku	-851

Kahjum kaetakse osaliselt eelmiste aastate kasumist ning 2016 aasta müügitulust.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	28960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cadrin Lokotar	47411020227	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	cadrin.lokotar@mk.ee