

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Catsi Grupp

registrikood: 11762813

tänav a nimi, Tähnase põik

maja number: 11

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Koolitused:

Iganädalased ärikoolid tiimile (teisipäev) , meigikool (laupäev) 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, üritus.

Kõikidel üritustel pakume kõikidel Wellness by Oriflame kokteile. 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.

Üleeestilise müügivõrgu haldamine ja arendamine (Haapsalu, Pärnu, Keila , kus korraldan iganädalased tootekoolituse, Iluakadeemiad).

Rahvusvahelisus:

Oriflame on rahvusvaheline ettevõtte , eesmärgiga tegutsemine ka väljaspool Eestit. Tiimid on loodud Küprosel, Venemaal ja valmistumine Türgi ja Hiina. Gruppide ehitamisel vajalik ise kohalolek, kahjuks sellelaadne äri ei toimi ainult läbi Skype ühenduse.

Vajalik ka osalemine rahvusvahelistel konverentsidel ja koolitustel.

Catsi Grupp OÜ nõol on tegemist erise tegevusega – mitte müük vaid nõ müügivõrgu organiseerimine. Tegemist ülimalt suhtlemisvajava tegevusega ja fookus inimesel. Arendamine, koolitamine , premeerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 404	12 341	2
Nõuded ja ettemaksed	4 049	3 407	3,4
Kokku käibevara	7 453	15 748	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 542	0	5
Kokku põhivara	1 542	0	
Kokku varad	8 995	15 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 401	7 024	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 401	7 024	
Kokku kohustused	11 401	7 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 772	7 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 130	-1 506	
Kokku omakapital	-2 406	8 724	
Kokku kohustused ja omakapital	8 995	15 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	45 298	28 429	8
Muud äritulud	3 622	895	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 099	-8 231	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 766	-20 643	
Tööjõukulud	0	-269	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-168	0	5
Muud ärikulud	-17	-1 687	
Ärikasum (kahjum)	-11 130	-1 506	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 130	-1 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 130	-1 506	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 130	-1 506	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	168	0	
Kokku korrigeerimised	168	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-642	-3 406	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 377	5 380	6
Kokku rahavood äritegevusest	-7 227	468	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 710	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 710	0	
Kokku rahavood	-8 937	468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 341	11 873	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 937	468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 404	12 341	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		7 546	10 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 506	-1 506
Muud muutused omakapitalis		268	-268	0
31.12.2011	2 684	268	5 772	8 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 130	-11 130
31.12.2012	2 684	268	-5 358	-2 406

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.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

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 pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 479 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud

tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane 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 õiglasest väärtusest 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulu 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. 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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist.

Erandina kajastatakse tulu

kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Ingressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Rahavoogude arvestamisel on kasutatud kaudset meeetodit.

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".

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	10 234
Arvelduskontod	3 404	2 107
Kokku raha	3 404	12 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	451	451			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169	169			4
Ettemaksed	3 429	3 429			
Tulevaste perioodide kulud	3 224	3 224			
Muud makstud ettemaksed	205	205			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 049	4 049			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92			4
Ettemaksed	3 315	3 315			
Tulevaste perioodide kulud	3 187	3 187			
Muud makstud ettemaksed	128	128			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 407	3 407			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	169	0	92	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	169		92	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 710	1 710
Amortisatsioonikulu	-168	-168
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 710	1 710
Akumuleeritud kulum	-168	-168
Jääkmaksumus	1 542	1 542

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 425	5 425		
Muud võlad	5 828	5 828		
Saadud ettemaksed	148	148		
Muud saadud ettemaksed	148	148		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 401	11 401		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 024	7 024		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 024	7 024		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 298	28 429
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 298	28 429
Kokku müügitulu	45 298	28 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu huvikoolitus	45 298	28 429
Kokku müügitulu	45 298	28 429

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	200
Sotsiaalmaksud	0	69
Kokku tööjõukulud	0	269

Catsi Grupp OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Catsi Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2013

OÜ Catsi Grupp (registrikood: 11762813) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CADRIN LOKOTAR	Juhatuse liige	25.07.2013
Resolutsioon:	allkirjastada	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 130
Kokku	-5 358
Katmine	
Kokku	

jooksva aasta kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 130
Kokku	-5 358

Jooksva aasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	45298	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cadrin Lokotar	47411020227	Tähnase põik 11, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

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