

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Sivakulb Hoff

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Silvati

DLP

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.

Rahvusvahelises:

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

Silvatalis  3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 341	11 873	2
Nõuded ja ettemaksed	3 407	1	3,4
Kokku käibevara	15 748	11 874	
Kokku varad	15 748	11 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 024	1 644	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 024	1 644	
Kokku kohustused	7 024	1 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	268	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 278	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506	7 546	
Kokku omakapital	8 724	10 230	
Kokku kohustused ja omakapital	15 748	11 874	

Siinapall  4

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 506	7 546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 406	-1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 380	1 644
Kokku rahavood äritegevusest	468	9 189
Kokku rahavood	468	9 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 873	2 684
Raha ja raha ekvivalentide muutus	468	9 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 341	11 873

Silvestre Rolf 6

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 429	27 463	7
Muud äritulud	895	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 231	-3 712	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 643	-16 179	
Tööjõukulud	-269	0	8
Muud ärikulud	-1 687	-26	
Ärikasum (kahjum)	-1 506	7 546	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 506	7 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506	7 546	

Solmatel  5

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 684			2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 546	7 546
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



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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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 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.

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 äriolulistele 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

Tulud



Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

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

Rahavoogude arvestamisel on kasutatud kaudset meetodit.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 234	11 329
Arvelduskontod	2 107	544
Kokku raha	12 341	11 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	1
Ettemaksed	3 315	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 407	1

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	92	0	0	864
Intress	0	0	0	26
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	0	1	890

Sinatu *Eel* 9

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 024	754
Maksuvõlad	0	890
Kokku võlad ja ettemaksed	7 024	1 644

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 429	27 463
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 429	27 463
Kokku müügitulu	28 429	27 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu huvikoolitus	28 429	27 463
Kokku müügitulu	28 429	27 463

Lisa 8 Tööjõukulud

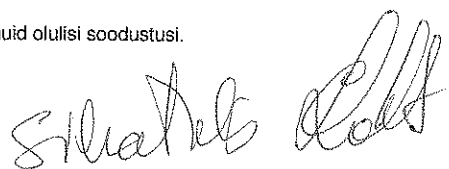
(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	200	0
Sotsiaalmaksud	69	0
Kokku tööjõukulud	269	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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



Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Catsi Grupp (registrikood: 11762813) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Anneli Tamm	Sisestaja	25.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506
Kokku	5 772
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 772

Jooksva aasta kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506
Kokku	5 772

Jooksva aasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	28429	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