

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Catalogue-shop

registrikood: 10924418

tänavanimi: Laki 12

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6737173, +372 6737181

faks: +372 6737174

e-posti aadress: riina@otto.ee

veebilehe aadress: www.bonprix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus OÜ Catalogue-Shop'i traditsiooniline äritegevus Eestis, Lätis ja Soomes turul. Jätkati OTTO ja Bonprix kaupade müügiga.

Konsolideeritud müügitulu 2016. aastal oli 3 704 722 eurot (2015. aastal 3 567 739 eurot) ning puhaskasum 9 556 eurot (2015. aastal kahjum -27 409 eurot).

2016. aastal jätkatakse sama äritegevust, jätkuvad investeeringud online-müügikanalites ning uude klienditeenindusprogrammi. Laiendatakse klientidele pakutavaid maksetingimusi ning kaasatakse sortimenti uued kaubagrupid.

Kontserni eesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni jätkuv tugevdamine ja kasumi suurendamine.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad:	2016	2015
Müügitulu	3 704 722	3 567 739
Puhaskasum (-kahjum)	9 556	-27 409
Omakapital	11 235	1 679
Ärirentaablus%	0,64	-0,29
Puhasrentaablus%	0,26	-0,77
Omakapitali tootlus	0,85	-16,32
Likviidsuskordaja	0,85	0,86

Suhtarvude valemid:

Ärirentaablus=ärikasum/müügitulu x 100

Puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu x 100

Omakapitali tootlus=puhaskasum/keskmine omakapital

Likviidsuskordaja=käibevarad/lühiajaline võlgnevus

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 964	35 648	
Nõuded ja ettemaksed	402 405	282 653	2
Varud	610 332	577 282	3
Kokku käibevarad	1 045 701	895 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 869	56 069	6
Immateriaalsed põhivarad	165 302	125 820	7
Kokku põhivarad	209 171	181 889	
Kokku varad	1 254 872	1 077 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	169 820	176 764	8
Võlad ja ettemaksed	1 053 228	868 303	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 223 048	1 045 067	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 589	30 726	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 589	30 726	
Kokku kohustised	1 243 637	1 075 793	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	512	512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 389	26 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 556	-27 409	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 235	1 679	
Kokku omakapital	11 235	1 679	
Kokku kohustised ja omakapital	1 254 872	1 077 472	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 704 722	3 567 739	10
Muud äritulud	18 422	76 061	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 943 242	-2 827 398	11
Mitmesugused tegevuskulud	-264 328	-336 566	12
Tööjõukulud	-451 405	-457 754	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 169	-28 480	6,7
Muud ärikulud	-5 438	-4 003	
Ärikasum (kahjum)	23 562	-10 401	
Intressitulud	2 950	0	
Intressikulud	-16 562	-16 368	
Muud finantstulud ja -kulud	-394	-640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 556	-27 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 556	-27 409	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 556	-27 409	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 562	-10 401	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 169	28 480	6,7
Kokku korrigeerimised	35 169	28 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 752	79 429	2
Varude muutus	-33 050	116 468	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	185 392	-115 179	9
Kokku rahavood äritegevusest	91 321	98 797	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-62 451	-100 600	6,7
Laekunud intressid	2 950	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 501	-100 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 742	14 746	14
Saadud laenude tagasimaksed	-26 992	-16 013	14
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	617	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 831	-15 899	8
Makstud intressid	-17 029	-15 566	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-394	-640	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 504	-32 755	
Kokku rahavood	-2 684	-34 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 648	70 206	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 684	-34 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 964	35 648	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	512	26 020	29 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 409	-27 409
31.12.2015	2 556	512	-1 389	1 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 556	9 556
31.12.2016	2 556	512	8 167	11 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Catalogue-shop konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringuid tütar- ja sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade ost ja müük kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütaretevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütaretevõtte) finantsnäitajad.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Catalogue-shop (emaettevõtja) ning tema tütaretevõtete Tellimiskeskus OÜ ning MyStore OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütaretevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütaretevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul interssituluna.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse kaupade lähetamisel postiettevõtetesse.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	380 957	380 957	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 113	10 113	4
Ettemaksed	11 335	11 335	
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 405	402 405	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	258 917	258 917	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 743	5 743	4
Muud nõuded	5 484	5 484	
Ettemaksed	12 509	12 509	
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 653	282 653	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	549 931	568 012
Ettemaksed varude eest	619	0
Kaubad teel	59 782	9 270
Kokku varud	610 332	577 282

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	441	0	478
Käibemaks	8 613	47 987	4 443	39 705
Üksikisiku tulumaks	0	5 985	0	5 631
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	11 509	0	10 695
Kohustuslik kogumispension	0	607	0	551
Töötuskindlustusmaksed	0	827	0	769
Intress	0	0	0	5
Ettemaksukonto jääk	1 500		1 300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 113	67 356	5 743	57 836

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10465378	Tellimiskeskus OÜ	Eesti	Postimüük	100	100
11661029	MyStore OÜ	Eesti	Postimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Tellimiskeskus OÜ	2 556	-2 556	0
MyStore OÜ	2 556	-2 556	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 112	-5 112	0

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tellimiskeskus OÜ	100	16.06.2003	2 556
MyStore OÜ	100	20.05.2009	2 556

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	85 765	122 341	208 106
Akumuleeritud kulum	-46 288	-117 328	-163 616
Jääkmaksumus	39 477	5 013	44 490
Ostud ja parendused	24 957	794	25 751
Amortisatsioonikulu	-12 306	-1 866	-14 172
31.12.2015			
Soetusmaksumus	110 722	123 135	233 857
Akumuleeritud kulum	-58 594	-119 194	-177 788
Jääkmaksumus	52 128	3 941	56 069
Ostud ja parendused	750	2 522	3 272
Amortisatsioonikulu	-13 243	-2 229	-15 472
31.12.2016			
Soetusmaksumus	111 472	125 657	237 129
Akumuleeritud kulum	-71 837	-121 423	-193 260
Jääkmaksumus	39 635	4 234	43 869

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	86 853	86 853
Akumuleeritud kulum	-46 532	-46 532
Jääkmaksumus	40 321	40 321
Ostud ja parendused	99 807	99 807
Amortisatsioonikulu	-14 308	-14 308
31.12.2015		
Soetusmaksumus	186 659	186 659
Akumuleeritud kulum	-60 839	-60 839
Jääkmaksumus	125 820	125 820
Ostud ja parendused	59 179	59 179
Amortisatsioonikulu	-19 697	-19 697
31.12.2016		
Soetusmaksumus	245 838	245 838
Akumuleeritud kulum	-80 536	-80 536
Jääkmaksumus	165 302	165 302

2016. aastal kapitaliseeriti tööjõukuludest 59 179 eurot immateriaalseks põhivaraks. Vt ka lisa 13 Tööjõukulud.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	130 000	130 000			
Tagatiseta võlakohustused	29 683	29 683			14
Lühiajalised laenud kokku	159 683	159 683			
Kapitalirendikohustised kokku	30 726	10 137	20 589		
Laenukohustised kokku	190 409	169 820	20 589		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	130 000	130 000			
Tagatiseta võlakohustused	36 933	36 933			14
Lühiajalised laenud kokku	166 933	166 933			
Kapitalirendikohustised kokku	40 557	9 831	30 726		
Laenukohustised kokku	207 490	176 764	30 726		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	672 446	672 446	
Võlad töövõtjatele	61 381	61 381	
Maksuvõlad	67 356	67 356	4
Muud võlad	597	597	
Saadud ettemaksed	251 448	251 448	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 053 228	1 053 228	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	500 818	500 818	
Võlad töövõtjatele	63 491	63 491	
Maksuvõlad	57 836	57 836	4
Muud võlad	997	997	
Saadud ettemaksed	245 161	245 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	868 303	868 303	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 458 330	2 498 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 246 392	1 069 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 704 722	3 567 739
Kokku müügitulu	3 704 722	3 567 739
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Postimüük	3 650 982	3 516 421
Muu müügitulu	53 740	51 318
Kokku müügitulu	3 704 722	3 567 739

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 362 774	2 265 734
Üür ja rent	23 005	5 243
Postitamiskulud, transpordikulud	361 131	351 460
Kataloogide valmistamisega seotud kulud	185 643	195 699
Muud	10 689	9 262
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 943 242	2 827 398

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 619	48 739
Mitmesugused bürookulud	163 818	167 871
Lähetuskulud	3 439	2 170
Koolituskulud	1 833	1 431
Riiklikud ja kohalikud maksud	893	941
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	73	0
Reklaamikulud	55 788	87 058
Muud	21 865	28 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 328	336 566

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	384 377	388 848
Sotsiaalmaksud	126 207	128 806
Kapitaliseeritud tööjõukulud	-59 179	-59 900
Kokku tööjõukulud	451 405	457 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	27

2016. aastal kapitaliseeriti tööjõukuludest 59 179 eurot immateriaalseks põhivaraks. Vt ka lisa 7 Immateriaalsed põhivarad.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	29 683	36 933

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegevjuhtkond	19 742	26 992

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegevjuhtkond	14 746	16 013

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	56 050	51 189

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama- või kõrgema hinnaga kui on turuhind.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 430	17 196
Nõuded ja ettemaksed	746 616	617 282
Varud	290 364	302 416
Kokku käibevarad	1 045 410	936 894
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	5 112
Materiaalsed põhivarad	16 027	21 399
Immateriaalsed põhivarad	93 053	82 724
Kokku põhivarad	109 080	109 235
Kokku varad	1 154 490	1 046 129
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	213 241	177 226
Võlad ja ettemaksed	852 493	717 479
Kokku lühiajalised kohustised	1 065 734	894 705
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 058	13 035
Kokku pikaajalised kohustised	10 058	13 035
Kokku kohustised	1 075 792	907 740
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 577	201 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 691	-66 227
Kokku omakapital	78 698	138 389
Kokku kohustised ja omakapital	1 154 490	1 046 129

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 414 370	1 535 085
Muud äritulud	11 173	48 932
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 134 424	-1 179 169
Mitmesugused tegevuskulud	-309 321	-447 880
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 183	-17 462
Muud ärikulud	-3 257	-2 682
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 642	-63 176
Intressitulud	893	0
Intressikulud	-13 436	-2 411
Muud finantstulud ja -kulud	-5 506	-640
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 691	-66 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 691	-66 227

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-41 642	-63 176
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 183	17 462
Kokku korrigeerimised	20 183	17 462
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129 334	30 218
Varude muutus	12 052	61 681
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	135 482	-123 594
Kokku rahavood äritegevusest	-3 259	-77 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 142	-64 796
Antud laenude tagasimaksud	0	127 823
Laekunud intressid	893	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 249	63 027
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	114 310	56 290
Saadud laenude tagasimaksud	-78 428	-35 282
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	617
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-2 844	-9 079
Makstud intressid	-13 902	-1 609
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-394	-640
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 742	10 297
Kokku rahavood	-8 766	-4 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 196	21 281
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 766	-4 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 430	17 196

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	201 804	204 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-66 227	-66 227
31.12.2015	2 556	256	135 577	138 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-59 691	-59 691
31.12.2016	2 556	256	75 886	78 698

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2017

Osaühing Catalogue-shop (registrikood: 10924418) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PAJUPUU	Juhatuse liige	04.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Catalogue-shop osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Catalogue-shop konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Catalogue-shop finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

04.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Catalogue-shop (registrikood: 10924418) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 556
Kokku	8 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 167
Kokku	8 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1388986	98.21%	Jah

Sidevahendid

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