

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CHARLOT OÜ

registrikood: 10081927

tänava/talu nimi, Eterniidi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65605

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti aadress: kuno@charlot.ee

veebilehe aadress: <https://charlot.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Muud võlad	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Osakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Intressikulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

OÜ Charlot on asutatud 25. detsembril 1994 aastal Võrus, Eestis, eraisiku poolt. OÜ Charlot põhitegevuseks on bürootarvete, koolikaupade, kontoritehnika, kontoritehnika kulumaterjalide ja büroomööbli jae- ja hulgimüük. Ettevõttele kuulub Eestis, Lätis ja Leedus kaupluste kett CHARLOT.

Aastaaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 28 kauplust-müügikontorit. Lätis on ettevõttel 2022 aasta lõpu seisuga 9 osakonda. Leedus lõpetas ettevõtte aasta 23 kauplus-müügikontoriga. Peamiseks eesmärgiks on B2B- ja jaemüügi tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

2021 Covid-19 viirusest tulenenud eriolukordade ning liikumispääsude kehtestamise teine aasta Eestis, Lätis, Leedus ja mujal maailmas. Ettevõtte tegevus oli tugevalt häiritud nii kevad kui ka sügisperioodil kehtestatud liikumispääsude tõttu. Riikide valitsuste, mitmete toetusmeetmete ning rendileandjate abiga oleme eriolukorrast väljunud suhteliselt hästi. Edaspidise tulemuse määrab meie endi aktiivsus ja tarbijate käitumine (näiteks säästmine, investeerimine kinnisvarasse või aktsiatesse, krüptovaluutasse, mitte tarbimine, kaubanduse ja äritegevuse sulgemine valitsuse poolt jne.)

Jätkub üha tihenev võitlus jaekaubanduses ning kaubanduskeskuste kontsentratsioon ei anna meie arvates alust liigsele optimismile ning ootused käibekasvaks selles sektoris on väiksed. Samas ei ole kriisijärgselt kaubanduskeskuste külastajate arv taastunud. B2B sektoris on tunda nn "kodukontorite" buumi, mis omakorda vähendab ka bürootarvete tarbimist. Digitaliseerimine tingib koopiapaberi ning kulumaterjalide langust B2B sektoris. Omakorda mõjutab viimane ka arhiveerimist ning kogu kontoritavete vajadust tervikuna. Senise kontoritavete languse on ettevõtte katnud läbi turuosa suurendamise. Otsime alternatiivseid lahendusi.

2022 veebruaris alanud sõda Ukrainas, kirev poliitiline ning segane majandusolukord on äritegevuse muutnud keeruliseks kuna sihtgrupi fookus on oluliselt nihkunud. Ootame olukorra selgumist, et pakkuda tooteid ja teenuseid vastavalt muutuvale nõudlusele. Hüppeliselt on kasvanud sisendhinnad energiakandjatele (gaas, kütus, elekter). Viimane on kaasa toonud olulise tegevuskulude kasvu. Samuti kasvavad hinnad toormele ning materjalidele, mis omakorda väljenduvad kallinevates toodetes. Püüame hinnatõusu tarbijatele ja klientidele edasi lükata, mida võimaldavad otsetarned tootjalt ning suur laoseis. Surve töötasu suurenemisele kavab seoses majapidamiste elukallidusega. Juhatus otsib võimalikke teid töötajaskonna ootustele reageerimiseks. Kontserni tasandil püüame leida võimalusi turuosa ning teenuste laiendamiseks.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2022

Ettevõtte nimi	Riik	Tegevusala	Reg.Kood	Reg	Osaluse määr/
				Kuupäev	kontserni kuuluvuse aeg
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritavete ja- tehnika jae ja hulgimüük	10081927	25.12.1994	ema-ettevõtja
Gaita SIA	Läti	Kinnisvara haldus	40103008290	9.05.1991	Charlot OÜ osalus 100%
					30.06.2007
Charlot LT UAB	Leedu	Kontoritavete ja- tehnika jae ja hulgimüük	30004856027	18.08.2004	Charlot OÜ osalus 100%
					14.01.2013
Charlot LV SIA	Läti	Kontoritavete ja- tehnika jae ja hulgimüük	40203219678	9.07.2019	Charlot OÜ osalus 100%
					9.07.2019

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2022. aastal

	Charlot OÜ	Gaita SIA	Charlot LT UAB	Charlot LV SIA	Elimineerimine	Kontserni kokku
Müügitulu	11 560 381	42 268	11 483 470	2 539 277	-3 754 977	21 870 519
Muud äritulud	48 109	157 935	2 515	3 100	-135 437	32 825
Puhaskasm	833 439	171 339	1 071 788	3 068	-812 118	1 267 516

Suhtarvudes kontserni baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,21	2,07
Maksevõime kordaja	0,68	0,83
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,17	0,34
Vara käibekordaja	1,79	1,47
Varude käibekordaja	3,89	3,67
Käive töötaja kohta	73 887	62 663
Puhas käibekapital	4 953 110	4 284 372
Finantsvõimenduskordaja	3,02	3,79
Soliidsuskordaja	0,35	0,31
Puhasrentaablus %	5,8	3,71
Varade rentaablus ROA %	10,4	5,45
Omakapitali rentaablus ROE %	31,41	20,66
Võlakordaja	0,65	0,69
Omakapitali võlasiduvus	1,82	2,27

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevõime kordaja	= (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused
Vahetu maksevalmiduse kordaja	= Raha + väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Vara käibekordaja	= Müügitulu / Keskmise koguvara
Varude käibekordaja	= Müügitulu / Keskmised varud
Käive töötaja kohta	= Müügitulu / Keskmise töötajate arv
Puhas käibekapital	= Käibevarad - Lühiajalised kohustused
Finantsvõimenduskordaja	= Keskmise vara / Keskmise omakapital
Soliidsuskordaja	= Omakapital / Varade maksumus
Puhasrentaablus %	= Puhaskasum / Müügitulu * 100
Varade rentaablus ROA %	= Puhaskasum / Keskmise vara * 100
Omakapitali rentaablus ROE %	= Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100
Võlakordaja	= Kohustused / Kogu passiva
Omakapitali võlasiduvus	= Kohustused / Omakapital

Investeeringud

2022. aastal olid investeeringud põhivaradesse 91 tuh.eurot (2021: 108 tuhat eurot).

Olulist osalust omavad omanikud

Charlot OÜ osanikud oli bilansipäeval Muravei OÜ 49% ja Pibula OÜ 51%.

Charlot OÜ osad on üheliigilised, mis annavad osanikele võrdsed õigused hääletamisel vastavalt osa proportsioonile.

Personal ja palgad

Majandusaasta jooksul oli emaettevõttes palgal keskmiselt 103 (2021: 90) töötajat ja tütarettevõtetes 191 (2021: 194) töötajat. 2023 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita.

Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 4,14 miljonit eurot (2021: 3,17 miljonit eurot), millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 605 tuhat eurot (2021: 497 tuhat eurot).

Kontserni juhatuses on 5 liiget ja neile arvestati töötasu 164 772 eurot (2021: 155 936 eurot).

Dividendipoliitika

Charlot OÜ on eelnevatel aastatel järjepidevalt maksnud osanikele dividende. Väljamakstavate dividendide määramisel on arvestatud eelkõige grupi jätkusuutlikkuse ning arengu tagamiseks vajaliku optimaalse kapitali struktuuriga ja suurosanike dividendi-ootustega.

Ettevõtte juhatus

Juhatus on Charlot OÜ juhtimisorgan, mis esindab ning juhib ettevõtet igapäevaselt. Juhatusel liikmed valitakse omanike poolt. Juhatusel liikme kinnitamiseks on tarvis viimase nõusolek.

Charlot OÜ juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhatusel liikmeks on Kuno Pindmaa.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

Charlot OÜ juhatusel ülesanne on korraldada kontserni raamatupidamist, riskijuhtimist ning sisekontrolli viisil, mis tagab finantsaruannete korrektsuse. Kontsern esitab igal aastal konsolideeritud auditeeritud majandusaasta aruande äriregistrile hiljemalt järgmise aasta 30. juuniks.

Audiitori kinnitavad ettevõtte osanikud. Ettevõtte raamatupidamist auditeeris audiitor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	703 300	1 354 825	2
Nõuded ja ettemaksed	2 068 405	1 964 244	3
Varud	6 282 921	4 966 508	4
Kokku käibevarad	9 054 626	8 285 577	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	175 576	213 977	3
Materiaalsed põhivarad	3 221 218	3 408 341	7
Immateriaalsed põhivarad	849	17 899	8
Kokku põhivarad	3 397 643	3 640 217	
Kokku varad	12 452 269	11 925 794	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	885 007	1 057 440	10
Võlad ja ettemaksed	3 216 509	2 943 765	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 101 516	4 001 205	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 539 645	4 013 191	10
Võlad ja ettemaksed	391 380	260 893	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 931 025	4 274 084	
Kokku kohustised	8 032 541	8 275 289	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	15
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 148 692	2 986 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 267 516	660 635	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 419 728	3 650 505	
Kokku omakapital	4 419 728	3 650 505	
Kokku kohustised ja omakapital	12 452 269	11 925 794	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	21 870 519	17 796 296	16
Muud äritulud	77 524	597 835	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 072 963	-9 905 178	18
Mitmesugused tegevuskulud	-3 056 495	-2 522 480	19
Tööjõukulud	-4 746 205	-3 664 219	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-290 822	-408 383	7,8
Muud ärikulud	-47 029	-44 623	21
Ärikasum (kahjum)	1 734 529	1 849 248	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-695 000	
Intressitulud	27	47	
Intressikulud	-263 936	-291 122	22
Muud finantstulud ja -kulud	-5 211	-6 490	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 465 409	856 683	
Tulumaks	-197 893	-196 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 267 516	660 635	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 267 516	660 635	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 734 529	1 849 248	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	290 822	408 383	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 000	0	
Muud korrigeerimised	-8 498	4 861	
Kokku korrigeerimised	280 324	413 244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104 647	-416 464	3
Varude muutus	-1 275 991	-288 107	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	192 402	-20 676	11
Makstud intressid	-263 936	-291 122	22
Muud rahavood äritegevusest	-5 211	-6 490	
Kokku rahavood äritegevusest	766 764	1 239 633	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-90 737	-107 988	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 087	0	7,8
Laekunud intressid	27	47	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 623	-107 941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 040 277	-1 201 216	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 701	-7 775	
Makstud dividendid	-489 795	-440 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-197 893	-196 048	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	3	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 333 666	-1 645 036	
Kokku rahavood	-651 525	-513 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 354 825	1 868 169	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-651 525	-513 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	703 300	1 354 825	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 200	320	2 739 845	2 743 365
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	3 200	320	2 739 845	2 743 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			660 635	660 635
Väljakuulutatud dividendid			-440 000	-440 000
Muud muutused omakapitalis			686 505	686 505
31.12.2021	3 200	320	3 646 985	3 650 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 267 516	1 267 516
Väljakuulutatud dividendid			-489 795	-489 795
Muutused reservides			-8 498	-8 498
31.12.2022	3 200	320	4 416 208	4 419 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CHARLOT (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Charlot OÜ kuulub keskmise suurusega ettevõtjate kategooriasse ning koostab vastavalt sellele raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb põhjaruannetest ja lisadest. Aastaaruande põhjaruanneteks on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Charlot lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on emaettevõtte ja tütarettevõtteid rida-realt konsolideeritud. Elimineeritud on kõik konsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideeritud aastaaruandes on kajastatud ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

Ettevõtte bilansis on arvel firmaväärtus, mis tekkis äriühingus olaluste omandamise käigus alates 2007 aastast. Alates 01.01.2013 tuleb firmaväärtust kohustuslikus korras amoriseerida. Arvestusmeetodi edasiulatuval rakendamisel määrati käesoleva perioodi algbilansi kuupäeval firmaväärtuse kasulikuks eluieaks 10 aastat ning sellest kuupäevast alustatakse firmaväärtuse amortiseerimist.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise päev. Tavapärasel turutingimustel toimunuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Esmase arvelevõtmise järel jagatakse finantsvara rühmadeks. Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatudõiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused.

Raha

Bilansikirjel „Raha“ kajastatakse arvelduskontode ja kassade jääke, ning kaardimaksetehingute laekumata summasid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kautsel meetodil. Investeeringus ja finantstegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ehk esitatud aruandeperioodi brutoleskumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutatehingud on teisendatud Euro tehingupäeva kursi alusel. Bilansipäeva seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 25) on investeringud tütaretevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioonikulu.

Nõuded ja ettemaksed**Varud**

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse Kontsernis varude arvestus toimub FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 euro ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse

100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaksja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust

Omandatud immateriaalne vara võetakse arvele soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalsel vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemise kahjum.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara jagatakse piiratud kasuliku elueaga varaks ja määramata elueaga varaks. Piiratud kasuliku elueaga põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Varade amortisatsioonikulud esitatakse kasumiaruandes rühmitatuna varade kasutuseesmärgi kaupa. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooniperiood ja meetod vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul.

Eeldatava kasuliku eluea muutused ja vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuri muutused võetakse arvele amortisatsiooniperioodi ja –meetodi edasiulatuvate parandustena.

Kasuliku elueaga põhivara amortisatsioonimäärad on järgmised:

Maa 0% - ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2-10% - 10-50 aastat

Masinad ja seadmed 12-20 % - 5 -8 aastat

Sõidukid 20 % - 5 aastat

Muu inventar 15-20 % - 5-6 aastat

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsel vara ei amortiseerita

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanituledeesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimulike kohustuste all kajastatakse emaettevõtte jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, mida on võimalik omanikele välja maksta ning dividendide väljamaksmisega kaasnev dividendide tulumaks.

Tulud

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

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.

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

Maksustamine

Dividendide maksustamine.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdhinna korrigeerimiselt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2017 on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Teatud tingimustel on võimalik dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Alates 2019 aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mida on maksustatud 20/80 määraga.

Tulumaksu kohustus tekib väljamaksete tegemise kuule järgneva kuu 10-ks kuupäevaks.

Välismaal registreeritud tütarettevõtete tulumaks

Lätis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse ettevõtte kasum, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud erinevustega maksumääraga 20/80.

Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib maksumaksjal kohustus tasuda aruandeaastal teenitud kasumilt tulumaksu 15%.

Tulenevalt Läti ja Leedu maksuseadusest tekivad ajutised erinevused maksuarvestuse ja finantsraamatupidamise varade ja kohustuste vahel, mistõttu võib tekkida edasilükkunud tulumaksukohustus või –vara.

Muudeks maksudeks on Eestis kehtivate seaduste kohaselt käibemaks, tulumaks, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Seotud osapooled

OÜ Charlot konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	26 895	31 845
Pank	652 094	1 306 196
Raha teel	24 311	16 784
Kokku raha	703 300	1 354 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 329 636	1 329 636	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 330 386	1 330 386	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-750	-750	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	684 999	684 999	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	761	761	0	5
Muud nõuded	1 473	1 473	0	
Viitlaekumised	1 473	1 473	0	
Ettemaksed	227 112	51 536	175 576	
Tulevaste perioodide kulud	59 355	8 368	50 987	
Muud makstud ettemaksed	167 757	43 168	124 589	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 243 981	2 068 405	175 576	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 182 350	1 182 350	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 183 696	1 183 696	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 346	-1 346	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	741 639	741 639	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 623	8 623	0	5
Muud nõuded	1 938	1 938	0	
Viitlaekumised	1 938	1 938	0	
Ettemaksed	243 671	29 694	213 977	
Tulevaste perioodide kulud	101 274	3 914	97 360	
Muud makstud ettemaksed	142 397	25 780	116 617	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 178 221	1 964 244	213 977	

Nõudeid seotud osapoolte vastu kajastatakse olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	5 951 757	4 831 739
Ettemaksed varude eest	331 164	134 769
Kokku varud	6 282 921	4 966 508

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	32 874	0	114 955
Käibemaks	0	228 989	0	538 617
Üksikisiku tulumaks	0	22 960	0	46 872
Erisoodustuse tulumaks	0	219	0	219
Sotsiaalmaks	0	96 675	0	86 679
Kohustuslik kogumispension	0	1 237	0	1 170
Töötuskindlustusmaksed	0	2 640	0	2 267
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 682	0	169
Ettemaksukonto jääk	761		8 623	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	761	387 276	8 623	790 948

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40103008290	Gaita SIA	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
300058615	Charlot LT UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
40203219678	SIA Charlot LV	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte valitseva mõju all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad.

Konsolideerimata bilansis olevad tütarettevõtete osad on kajastatud soetusmaksumuses pikaajaliste finantsinvesteeringutena (lisa 25).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2020						
Soetusmaksumus	276 099	3 430 709	135 100	736 334	128 276	4 706 518
Akumuleeritud kulum	0	-425 543	-84 995	-572 433	-60 198	-1 143 169
Jääkmaksumus	276 099	3 005 166	50 105	163 901	68 078	3 563 349
Ostud ja parendused	0	0	2 032	101 601	4 355	107 988
Muud ostud ja parendused			2 032	101 601	4 355	107 988
Amortisatsioonikulu	0	-142 178	-11 114	-76 267	-20 078	-249 637
Ümberliigitamised	0	0	0	-13 359	0	-13 359
31.12.2021						
Soetusmaksumus	276 099	3 430 709	137 132	863 541	132 631	4 840 112
Akumuleeritud kulum	0	-567 721	-96 109	-687 665	-80 276	-1 431 771
Jääkmaksumus	276 099	2 862 988	41 023	175 876	52 355	3 408 341
Ostud ja parendused	0	0	0	85 629	5 108	90 737
Muud ostud ja parendused			0	85 629	5 108	90 737
Amortisatsioonikulu	0	-161 225	-17 316	-77 896	-17 095	-273 532
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-4 328		-4 328
31.12.2022						
Soetusmaksumus	276 099	3 430 709	133 022	934 544	137 739	4 912 113
Akumuleeritud kulum	0	-728 946	-109 315	-755 263	-97 371	-1 690 895
Jääkmaksumus	276 099	2 701 763	23 707	179 281	40 368	3 221 218

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	2 000	0
Muud masinad ja seadmed	2 000	0
Kokku	2 000	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 800 716	402 060	2 202 776
Akumuleeritud kulum	-1 644 551	-381 580	-2 026 131
Jääkmaksumus	156 165	20 480	176 645
Amortisatsioonikulu	-145 157	-13 589	-158 746
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 115 713	402 060	1 517 773
Akumuleeritud kulum	-1 104 705	-395 169	-1 499 874
Jääkmaksumus	11 008	6 891	17 899
Amortisatsioonikulu	-11 008	-6 042	-17 050
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 115 713	402 060	1 517 773
Akumuleeritud kulum	-1 115 713	-401 211	-1 516 924
Jääkmaksumus	0	849	849

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	52 500	134 571
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	58 949	66 215
1-5 aasta jooksul	117 897	33 108

Kasutusrendi lisas on kajastatud ettevõtte kasutuses olevad sõiduvahendid.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte LHV laen	457 619	457 619			4,95%	EUR	25.04.2023
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311			0%	EUR	
Emaettevõtte juhatuse liikme laen	19 705	19 705			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	509 635	509 635					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte investeeringulaen LHV Pank AS	517 913	203 181	314 732		4,95%+6k euribor	EUR	25.05.2025
Emaettevõtte laen LHV Pank AS	217 665	89 225	128 440		4.5%+6-kuu euribor	EUR	15.04.2025
Emaettevõtte investeeringulaen LHV Pank AS	936 818	72 867	863 951		3.90%	EUR	06.10.2025
Emaettevõtte omanikulaen- Pibula OÜ	1 154 076	0	1 154 076		6%	EUR	31.05.2024
Emaettevõtte omanikulaen- Muravei OÜ	1 071 845	0	1 071 845		6%	EUR	31.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	3 898 317	365 273	3 533 044				
Kapitalirendikohustised kokku	16 700	10 099	6 601				
Laenukohustised kokku	4 424 652	885 007	3 539 645				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte LHV laen	457 619	457 619			4,95%	EUR	25.04.2022
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311			0%	EUR	
Emaettevõtte juhatuse liikme laen	19 705	19 705			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	509 635	509 635					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	713 911	196 471	517 440		4,95%+6k euribor	EUR	25.05.2025
Emaettevõtte laen LHV Pank AS	180 895	180 895			4,95%	EUR	16.12.2022
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	303 615	86 301	217 314		4.5%+6-kuu euribor	EUR	15.04.2025
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	1 012 251	76 186	936 065		3,90%	EUR	06.10.2025
Emaettevõtte omanikulaen- Pibula OÜ	1 204 076	0	1 204 076		6%	EUR	31.05.2024
Emaettevõtte omanikulaen- Muravei OÜ	1 123 845	0	1 123 845		6%	EUR	31.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	4 538 593	539 853	3 998 740				
Kapitalirendikohustised kokku	22 403	7 952	14 451				
Laenukohustised kokku	5 070 631	1 057 440	4 013 191				

Emaettevõtte laenudele on seatud

Hüpoteek I jrk 28 760,-

Hüpoteek I jrk 1 278 232,-

Hüpoteek I jrk 1 757 570,-

Hüpoteek I jrk 2 002 000,-

Hüpoteek II jrk 45 697,-

Hüpoteek II jrk 282 000,-

Kommertspandid summas 2 551 130.00

Juhatuse liikme käendus 500 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 313 188	2 313 188	0	
Võlad töövõtjatele	402 338	402 338	0	12
Võlad seotud osapooltele	457 429	66 049	391 380	
Maksuvõlad	387 276	387 276	0	5
Muud võlad	10 605	10 605	0	13
Muud viitvõlad	10 605	10 605	0	
Saadud ettemaksed	37 053	37 053	0	
Muud saadud ettemaksed	37 053	37 053	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 607 889	3 216 509	391 380	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 762 056	1 762 056	0	
Võlad töövõtjatele	332 435	332 435	0	12
Võlad seotud osapooltele	8 739	8 739	0	
Maksuvõlad	790 948	790 948	0	5
Muud võlad	275 130	14 237	260 893	13
Intressivõlad	260 893	0	260 893	
Muud viitvõlad	14 237	14 237	0	
Saadud ettemaksed	35 350	35 350	0	
Muud saadud ettemaksed	35 350	35 350	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 204 658	2 943 765	260 893	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	191 768	139 504
Puhkusetasude kohustis	210 570	192 931
Kokku võlad töövõtjatele	402 338	332 435

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	10 605	10 605	0
Kokku muud võlad	10 605	10 605	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	260 893	0	260 893
Muud viitvõlad	14 237	14 237	0
Kokku muud võlad	275 130	14 237	260 893

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 532 966	2 917 588
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	883 242	729 397
Kokku tingimuslikud kohustised	4 416 208	3 646 985

Võimalikud dividendide väljamaksed on arvestatud määraga 20/80.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 832 602	6 392 536
Leedu	11 494 490	9 255 642
Läti	2 489 730	2 135 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	53 697	2 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 870 519	17 785 631
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	10 665
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	10 665
Kokku müügitulu	21 870 519	17 796 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	14 310 415	11 678 504
Kirjatarvete hulgimüük	7 560 104	6 117 792
Kokku müügitulu	21 870 519	17 796 296

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 000	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	505 485
Marketingitulud	42 699	74 142
Eelmiste aruandeperioodidest selgunud tulu	0	4
Muud	32 825	18 204
Kokku muud äritulud	77 524	597 835

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 421 428	9 364 746
Transpordikulud	381 447	360 946
Muud kaubaga seotud kulud	270 088	179 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 072 963	9 905 178

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 467 086	1 223 272
Energia	302 687	155 179
Elektrienergia	170 592	79 217
Soojusenergia	58 659	26 674
Kütus	73 436	49 288
Veevarustusteenused	3 864	2 589
Mitmesugused bürookulud	233 928	193 116
Lähetuskulud	2 002	1 074
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 909	947
Marketingikulud	138 259	128 473
Ruumide hooldus ja remondikulud	87 684	71 855
Valvekulud	19 428	16 543
Ruumide kommunaalkulud	250 241	220 011
Pangateenuste kulud	71 891	54 435
Sõidukite rendikulud	121 356	134 571
Sõidukite hoolduskulud	88 720	80 942
Ostetud teenused	118 808	132 485
Muud töötajatega seotud kulud	18 795	20 141
Muud	123 837	86 847
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 056 495	2 522 480

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 141 390	3 166 793
Sotsiaalmaksud	604 815	497 426
Kokku tööjõukulud	4 746 205	3 664 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	294	284

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	14 332	13 180
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	3 501	5 526
Muud	29 196	25 917
Kokku muud ärikulud	47 029	44 623

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	263 261	290 258
Intressikulu kapitalirendilt	675	864
Kokku intressikulud	263 936	291 122

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pibula OÜ
---	-----------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 087 190	1 374 547	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	684 999	741 639	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 772 189	2 116 186	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 016	52 016	
Kokku laenukohustised	52 016	52 016	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 049	8 739	11
Kokku võlad ja ettemaksed	66 049	8 739	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	186 513	183 605	
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 513	183 605	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 154 076	1 204 076	10
Sidusettevõtjad	1 071 845	1 123 845	10
Kokku laenukohustised	2 225 921	2 327 921	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	260 350	194 618	11
Sidusettevõtjad	131 030	66 275	11
Kokku võlad ja ettemaksed	391 380	260 893	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	304 275	0	40 000	264 275	5 741	
Kokku antud laenud	304 275	0	40 000	264 275	5 741	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	264 275	120 000	144 275	3 013	
Kokku antud laenud	264 275	120 000	144 275	3 013	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 204 076	1 204 076	72 245	10
Sidusettevõtjad	1 123 845	1 123 845	67 431	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 016	52 016	0	
Kokku laenukohustised	2 379 937	2 379 937	139 676	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 204 076	50 000	1 154 076	71 932	10
Sidusettevõtjad	11 283 845	52 000	1 071 845	64 755	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 016	0	52 016	0	
Kokku laenukohustised	12 539 937	102 000	2 277 937	136 687	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	3 443 327	86 948	2 783 621	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	302 032	13 980	254 073	
Kokku müüdid	3 745 359	100 928	3 037 694	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	3 940	75 377	38 083	46 780
Tütarettevõtjad	54 074	45 255	82 570	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	949 966	8 057	619 496	20 000
Kokku ostetud	1 007 980	128 689	740 149	66 780

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	164 772	155 936

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sõda Ukrainas jätkub. Sanktsioone ning majanduslikke piiranguid tekib aina juurde. Energiahindade ralli 2022 lõpus tõi kaasa enamuse kaupade ning teenuste kallinemise. EURIBOR-i kasv seiskab suurema osa lanukapitalil põhinevaid otsuseid, seda nii kinnisvaras kui ettevõtluses. Majapidamiste kulud kasvavad. Viimane on kaasa toonud kasvava surve töötasude suurenemiseks. Ettevõtete müügiprognoosid nii sisemajanduslikul kui ekspordi suunal on pigem vähe optimistlikud. Pangandusel ning laenuhaidel läheb hästi.

Valitsuse plaan tõsta mitmeid makse süvendab meie hinnangul majanduskriisi veelgi. Inflatsiooni ohjeldamise kavale on lisandunud riigi rahakoti kiire täitmise plaan. Eraettevõtlus näeb väljapääsu kulude kärpimises, kuna usk tulude kasvamisest on madal. Soovitame sama ka valitsusele.

Charlot OÜ on juhtkonna hinnangul jätkusuutlik.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	406 462	592 605
Nõuded ja ettemaksed	2 275 145	2 487 976
Varud	3 595 159	2 854 886
Kokku käibevarad	6 276 766	5 935 467
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 547 159	2 547 159
Nõuded ja ettemaksed	207 342	210 475
Materiaalsed põhivarad	1 604 298	1 655 217
Kokku põhivarad	4 358 799	4 412 851
Kokku varad	10 635 565	10 348 318
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	882 785	1 057 170
Võlad ja ettemaksed	1 691 055	1 230 008
Kokku lühiajalised kohustised	2 573 840	2 287 178
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 539 645	4 013 191
Võlad ja ettemaksed	391 380	260 893
Kokku pikaajalised kohustised	3 931 025	4 274 084
Kokku kohustised	6 504 865	6 561 262
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 293 741	3 243 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833 439	540 172
Kokku omakapital	4 130 700	3 787 056
Kokku kohustised ja omakapital	10 635 565	10 348 318

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	11 560 381	9 222 672
Muud äritulud	48 109	317 527
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 811 913	-6 119 038
Mitmesugused tegevuskulud	-1 633 176	-1 175 212
Tööjõukulud	-1 753 272	-1 500 600
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 933	-66 635
Muud ärikulud	-39 442	-35 453
Kokku ärikasum (-kahjum)	246 754	643 261
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	850 000	174 997
Intressitulud	3 036	5 788
Intressikulud	-262 022	-277 745
Muud finantstulud ja -kulud	-4 329	-6 129
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	833 439	540 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833 439	540 172

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	246 754	643 261
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	123 933	66 635
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 000	0
Kokku korrigeerimised	121 933	66 635
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95 964	-221 581
Varude muutus	-740 273	-216 869
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	591 534	-121 221
Makstud intressid	-262 022	-277 745
Kokku rahavood äritegevusest	53 890	-127 520
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-73 014	-82 032
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	2 000	0
Antud laenude tagasimaksed	120 000	40 000
Laekunud intressid	3 036	5 788
Laekunud dividendid	850 000	870 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 329	-6 129
Kokku rahavood investeerimistegevusest	897 693	827 627
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 040 277	-714 591
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 654	-7 432
Makstud dividendid	-489 795	-440 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 137 726	-962 023
Kokku rahavood	-186 143	-261 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	592 605	854 521
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-186 143	-261 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	406 462	592 605

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 200	320	3 683 364	3 686 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			540 172	540 172
Väljakuulutatud dividendid			-440 000	-440 000
31.12.2021	3 200	320	3 783 536	3 787 056
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 547 159
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 410 608
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				3 650 505
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	3 200	320	3 783 536	3 787 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)			833 439	833 439
Väljakuulutatud dividendid			-489 795	-489 795
31.12.2022	3 200	320	4 127 180	4 130 700
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 547 159
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 836 165
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				4 419 706

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

CHARLOT OÜ (registrikood: 10081927) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CHARLOT OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud CHARLOT OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Auditorbüroo Fibroin OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

30.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

CHARLOT OÜ (registrikood: 10081927) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	30.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 148 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 267 516
Kokku	4 416 208
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 816 208
Kokku	4 416 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	8092267	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	3468114	30.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6661580
Faks	+372 6661585
E-posti aadress	kuno@charlot.ee
Veebilehe aadress	https://charlot.ee