

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: CHARLOT OÜ

registrikood: 10081927

tänava/talu nimi, Eterniidi 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: www.minukontor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
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 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Muud ärikulud	23
Lisa 19 Intressikulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

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 Knopka ja CHARLOT.

Aastaaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 31 kauplust-müügikontorit. Peamiseks eesmärgiks on B2B osakonna tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

Lätis on ettevõttel 2016 aasta lõpu seisuga 9 osakonda. Leedus lõpetas ettevõtte 23 kauplus-müügikontoriga.

2016 aastat iseloomustab laienemine ja positsioonide tugevdamine välisturgudel. Kauplustekett Knopka muudeti kaubanduskeskustes uude formaati ning uueks kaubamärgiks sai CHARLOT. Maakondades jätkatakse endiselt Knopka märgiga.

2016 aprillis liideti Põlva osakond ja tütarettevõtte Emer-Pen OÜ üheks osakonnaks. Mais omandasime Taig OÜ-lt Paide kaupluse. Augustis liideti Charlot OÜ-ga Taig OÜ Rapla kirjatarvete kauplus.

Lätis suurenes Daugavpils osakond läbi kohaliku ettevõtte pankrotivara ostu.

Leedus toimusid mahukad struktuuri korrastamised.

Ettevõtte arengusuunad 2017 aastal

OÜ Charlot strateegia näeb põhieesmärgina ette oma rolli jätkuvat tugevdamist Eesti, Läti ning Leedu turul. Müügi- ja turuarengud on seotud Läti ja Leeduga.

Meie eesmärgiks on pakkuda mitmekülgset tootevalikut, paindlikku hinnapoliitikat, komplektset teenindust kõigis Baltimaades.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2016

Ettevõtte nimi	Riik	Tegevusala	Reg.Kood	Reg	Osaluse määr/ kontserni kuuluvuse aeg
				Kuupäev	
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	10081927	25.12.1994	ema-ettevõtja
Charlot SIA	Läti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	40103008290	09.05.1991	Charlot OÜ osalus 100% 30.06.2007
Charlot LT UAB	Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	30004856027	18.08.2004	Charlot OÜ osalus 100% 14.01.2013

2016 aastal ühendati tütarettevõtte Emer-Pen OÜ Charlot OÜ-ga.

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2016. aastal

	Charlot OÜ	Charlot SIA	Emer Pen OÜ	Charlot LT UAB	Konsern kokku
Müügitulu	7 804 853	3 412 853	83 406	6 182 092	17 483 203
Äritulud	104 613	27 802	16 302	64 573	213 290
Puhaskasum	225 299	-338 487	-35 288	269 417	120 941

Suhtarvudes emaettevõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2016	2015	
Käibe kasv	4%	14%	
Brutokasumi määr %	5%	5%	
Kasumi kasv	7%	10%	
Puhasrentaablus	5%	5%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,40	1,43	
ROA	6,3%	7%	
ROE	21%	23%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmise vara kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmise omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Põhilised investeeringud 2016. Aastal

Põhivaradesse 111 tuhat eurot (2015: 4 tuhat eurot).

Ettevõtte omanikud

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

Personal ja palgad

Majandusaasta jooksul oli emaettevõttes palgal keskmiselt 115 töötajat ja tütarettevõtetes 191 töötajat , 2017 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2016 aastal 191 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepatakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguveestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 2,653 tuhat eurot (2015: 2,505 tuhat eurot), millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuid 807 tuhat eurot (2015: 777 tuhat eurot) . Juhatusel liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2016.aastal tööd endise juhatusega.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.

Ettevõtte raamatupidamist auditeeris audiitor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	543 801	631 832	2
Nõuded ja ettemaksed	1 846 021	1 660 747	4
Varud	3 895 063	3 668 024	
Kokku käibevarad	6 284 885	5 960 603	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	85 598	117 731	3
Kinnisvarainvesteeringud	416 011	417 046	7
Materiaalsed põhivarad	1 035 348	1 319 250	8
Immateriaalsed põhivarad	1 570 214	1 743 503	9
Kokku põhivarad	3 107 171	3 597 530	
Kokku varad	9 392 056	9 558 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 124 887	943 596	10
Võlad ja ettemaksed	3 089 377	2 887 752	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 214 264	3 831 348	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 166 840	3 799 757	10
Võlad ja ettemaksed	239 414	231 719	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 406 254	4 031 476	
Kokku kohustised	7 620 518	7 862 824	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Realiseerimata kursivahed	0	5 056	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 647 077	1 481 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 941	205 076	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 771 538	1 695 309	
Kokku omakapital	1 771 538	1 695 309	
Kokku kohustised ja omakapital	9 392 056	9 558 133	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 483 203	18 200 373	14
Muud äritulud	213 290	96 547	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 552 580	-11 178 028	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 596 667	-2 886 868	
Tööjõukulud	-3 460 431	-3 282 354	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-332 192	-353 229	7,8,9
Muud ärikulud	-381 775	-105 715	18
Ärikasum (kahjum)	372 848	490 726	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	128	360	
Intressikulud	-239 214	-260 018	19
Muud finantstulud ja -kulud	5 779	3 370	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 541	234 438	
Tulumaks	-18 600	-29 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 941	205 076	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	120 941	205 076	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	372 848	490 726	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	332 192	353 228	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	232 881	-2 001	
Muud korrigeerimised	34 755	0	
Kokku korrigeerimised	599 828	351 227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-399 026	-31 412	3
Varude muutus	-329 402	376 655	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	501 463	-154 504	11
Makstud intressid	-239 214	-260 864	
Muud rahavood äritegevusest	-8 526	15 035	
Kokku rahavood äritegevusest	497 971	786 863	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-110 934	-144 615	7,8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	149 189	11 560	
Antud laenud	0	-2 850	
Antud laenude tagasimaksed	140	3 100	
Laekunud intressid	128	1 206	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 523	-131 599	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 000	385 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-971 936	-745 224	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	300 000	-4 928	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 989	-55 013	10
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 600	-29 362	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-14 844	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-624 525	-664 371	
Kokku rahavood	-88 031	-9 107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	631 832	640 849	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 031	-9 107	
Valuutakursside muutuste mõju	0	90	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	543 801	631 832	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 200	320	4 966	1 701 657	1 710 143
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	3 200	320	4 966	1 681 657	1 690 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90	205 076	205 166
Väljakuulutatud dividendid				-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis				-20 000	-20 000
31.12.2015	3 200	320	5 056	1 686 733	1 695 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)				120 941	120 941
Väljakuulutatud dividendid				-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-5 056	160 344	155 288
31.12.2016	3 200	320	0	1 768 018	1 771 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CHARLOT (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi)koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ CHARLOT ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust ja finantspoliitikat on emaettevõtte võimeline kontrollima, reeglina kaasneb kontroll üle 50% osaluse omamisel. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete

finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Vähemusosalus kajastatakse konsolideeritud bilansis eraldi real kohustuste ja omakapitali vahel ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi real enne konsernile kuuluvat puhaskasumit.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes 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.

Ettevõtte juhtkond on iga aruandeperioodi lõpu seisuga koostanud varade väärtuse teste, mille tulemusel on firmaväärtust alla hinnatud. 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 amortiseetmist.

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, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Erandiks on õiglastes väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused, kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 (vt.allpool). Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatud õiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused.

Finantsvarade mõõtmisel kasutatakse rühmade kaupa järgmisi põhimõtteid:

- finantsvarad õiglastes väärtuses muutusega läbi kasumiaruande – õiglane väärtus;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;
- nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;
- müügivalmis finantsvara – õiglane väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Õiglastes väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglastes väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse ümber igal bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglast väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglaste väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglastes väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügieesmärgil, ning lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse omandamise järel nende amortiseeritud soetusmaksumuses, mis on arvutatud efektiivse intressimäära kaudu.

Amortiseeritud soetusmaksumus leitakse kogu finantsvara kasuliku eluea kohta, kusjuures arvesse võetakse soetamisel tekkinud diskontod ja preemiad ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Kui ilmneb mõni objektiivne asjaolu, mis viitab varade kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtusele, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad bilansilise ja kaetava vahe võrra alla. Kaetavaks väärtuseks loetakse finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtust, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimäära. Äritegevusega seotud finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna üldhalduskulude real ning investeerimistegevusega seotud finantsvara allahindlus asitatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara hinnatakse kaetava väärtuseni alla juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatava finantsvara kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus eeldatav rahavood diskonteerituna samasuguste finantsvarade turul kehtiva keskmise tulususemääraga.

Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna ning sellist allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui Kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) suure likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sellised varad on sularaha kassas ja panga arvelduskontodel ja kuni kolmekuulisi tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse ebilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

Kui tütaretevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütaretevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütaretevõtte vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar- ja ühisettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütaretevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 19) on investeeringud tütaretevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil (reeglina minus võimalikud väärtuse langusest) .

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

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Reeglina firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. 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. Kuldesse 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 amortisatsiooniperioodi ja meetodid 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:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsel vara ei amortiseerita

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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. Edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes. Varaobjektide arendamise finantseerimisega seotud intressid alates arendusperioodi algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni on erandina kapitaliseeritakse vara soetusmaksumusse.

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 väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis kasumit kasumi tekkimise momendil, vaid selle jaotamise hetkel. Eestis väljamakstud dividendide maksumäär 2015 aastal oli 20/80. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, olenemata sellest, millal dividendid välja makstakse.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast Eestis ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustus seega – vara ei saa tekkida.

Vastavalt asukohariigi tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud erinevustega. Läti Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasumit 15% tulumaksumääraga.

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.

Käibemaks

20% maksustatavast väärtusest välja arvatud eraldi sätestatud juhtudel; 0% eksporditav kaup või teenus, ühendussisene käive

Tulumaks

2015 aastal 20/80 (21/79 kuni 2014; kuni 31.12.2011: 22/78; kuni 31.12.2006: 23/77; ja kuni 31.12.2005: 24/76)

Füüsilise isikule tehtud erisoodustustelt, tehtud kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, jaotatud kasumilt ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja väljamaksetelt.

Sotsiaalmaks

33% töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt ning erisoodustustelt ja Erisoodustusele maksmisele kuuluvat tulumaksult.

Töötuskindlustusmaks

tööandja 0,8 % töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt
töötaja 1,6 % töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt

Kohustusliku kogumispensioni makse

2-3% maksustatavatel tasudelt (brutosummal). on kohustatud liituma kõik residendist füüsilised isikud, kes on sündinud 1983. aastal või hiljem. Makse tasutakse kohustatud isikule makstud palgalt jm hüvitistelt, va erisoodustustelt, füüsilisest isikust ettevõtja ettevõtlustulult ja mitteresidentidele makstud tasudelt

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 ilmnesid 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	88 510	150 544
Pangakontod	446 248	470 549
Raha teel	9 043	10 739
Kokku raha	543 801	631 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 761 489	1 761 489	
Ostjatelt laekumata arved	1 769 615	1 769 615	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 126	-8 126	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 904	1 904	
Muud nõuded	6 000	1 960	4 040
Laenunõuded	1 960	1 960	
Intressinõuded	4 040		4 040
Ettemaksed	162 226	80 668	81 558
Tulevaste perioodide kulud	146 213	64 655	81 558
Muud makstud ettemaksed	16 013	16 013	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 931 619	1 846 021	85 598

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 612 498	1 612 498	
Ostjatelt laekumata arved	1 639 377	1 639 377	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 879	-26 879	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 992	15 992	
Muud nõuded	6 140	2 100	4 040
Laenunõuded	2 100	2 100	
Intressinõuded	4 040		4 040
Ettemaksed	143 848	30 157	113 691
Tulevaste perioodide kulud	125 947	12 256	113 691
Muud makstud ettemaksed	17 901	17 901	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 778 478	1 660 747	117 731

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 835 219	3 623 315
Ettemaksed varude eest	59 844	44 709
Kokku varud	3 895 063	3 668 024

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19 717		401
Käibemaks		196 585		199 698
Üksikisiku tulumaks		21 143		21 950
Sotsiaalmaks		46 697		46 283
Kohustuslik kogumispension		1 943		1 900
Töötuskindlustusmaksed		2 303		2 312
Ettemaksukonto jääk	1 904		15 992	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 904	288 388	15 992	272 544

Lisa 6 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
40103008290	Charlot SIA	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
10081494	Emer-Pen OÜ	Eesti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	0
300058615	Charlot LT UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

2016 aastal ühines Emer-Pen OÜ Charlot OÜ-ga.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	521 613	80 589	602 202
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	521 613	80 589	602 202
Amortisatsioonikulu	0	-1 036	-1 036
31.12.2015			
Soetusmaksumus	521 613	80 589	602 202
Akumuleeritud kulum	0	-1 036	-1 036
Jääkmaksumus	521 613	79 553	601 166
Amortisatsioonikulu	0	-1 035	-1 035
31.12.2016			
Soetusmaksumus	521 613	80 589	602 202
Akumuleeritud kulum	0	-2 071	-2 071
Jääkmaksumus	521 613	78 518	600 131

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	-184 120
31.12.2015	-184 120
31.12.2016	-184 120

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 934	4 934
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 108	875

Juhtkond kinnitab, et bilansiline väärtus ei ületa turuväärtust.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 004 942	194 487	194 487	661 088	49 000	49 000	1 909 517
Akumuleeritud kulum	-40 471	-56 956	-56 956	-406 403	0		-503 830
Jääkmaksumus	964 471	137 531	137 531	254 685	49 000	49 000	1 405 687
Ostud ja parendused		14 883	14 883	96 219	-49 000	-49 000	62 102
Muud ostud ja parendused		14 883	14 883	96 219	-49 000	-49 000	62 102
Amortisatsioonikulu	-9 589	-30 349	-30 349	-96 469			-136 407
Müügid		-14 055	-14 055				-14 055
Muud muutused		3	3	1 920			1 923
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 004 942	189 105	189 105	685 637	0	0	1 879 684
Akumuleeritud kulum	-50 060	-81 092	-81 092	-429 282	0	0	-560 434
Jääkmaksumus	954 882	108 013	108 013	256 355	0	0	1 319 250
Ostud ja parendused		10 251	10 251	75 683			85 934
Muud ostud ja parendused		10 251	10 251	75 683			85 934
Amortisatsioonikulu	-7 113	-26 801	-26 801	-98 954			-132 868
Müügid	-365 253	-9 947	-9 947	-7 731			-382 931
Muud muutused	173 609	-19 221	-19 221	-8 425			145 963
31.12.2016							
Soetusmaksumus	780 058	142 006	142 006	589 235			1 511 299
Akumuleeritud kulum	-23 933	-79 711	-79 711	-372 307			-475 951
Jääkmaksumus	756 125	62 295	62 295	216 928			1 035 348

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	120 000	0
Muud materiaalsed põhivarad	29 189	11 560
Kokku	149 189	11 560

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 200 716	95 005	2 295 721
Akumuleeritud kulum	-367 862	-54 231	-422 093
Jääkmaksumus	1 832 854	40 774	1 873 628
Ostud ja parendused		88 999	88 999
Amortisatsioonikulu	-183 286	-32 500	-215 786
Mahakandmised		-3 188	-3 188
Muud muutused		-150	-150
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 200 716	325 705	2 526 421
Akumuleeritud kulum	-551 148	-231 770	-782 918
Jääkmaksumus	1 649 568	93 935	1 743 503
Ostud ja parendused		25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	-164 957	-33 332	-198 289
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 200 716	350 705	2 551 421
Akumuleeritud kulum	-716 105	-265 102	-981 207
Jääkmaksumus	1 484 611	85 603	1 570 214

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte LHV laen	350 000	350 000			4,95%	EUR	25.04.2017
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311					
Tütarettevõtte arvelduskrediit	300 000	300 000			3,5%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	682 311	682 311					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	1 000 095	195 388	804 707		4,5%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2021
Emaettevõtte omanikulaen- Muravei OÜ	1 123 845		1 123 845		6%	EUR	31.03.2019
Emaettevõtte omanikulaen Pibula OÜ	1 204 076		1 204 076		6%	EUR	31.05.2019
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	52 501	52 501			4,83%	EUR	24.04.2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	169 451	169 451			4,83%	EUR	24.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 549 968	417 340	3 132 628				
Kapitalirendikohustised kokku	59 448	25 236	34 212				
Laenukohustised kokku	4 291 727	1 124 887	3 166 840				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte LHV laen	350 000	350 000			4,95%	EUR	25.04.2016
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311				EUR	
Tütarettevõtte arvelduskrediit	4 414	4 414			3,5%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	386 725	386 725					
Pikaajalised võlakirjad							
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	1 221 748	208 420	1 013 328		4,5%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2021
Emaettevõtte omanikulaen- Muravei OÜ	1 123 845		1 123 845		6%	EUR	31.03.2019
Emaettevõtte omanikulaen Pibula OÜ	1 204 076		1 204 076		6%	EUR	31.05.2019
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	205 434	35 046	170 388		4,83%	EUR	24.03.2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	276 716	46 857	229 859		4,83%	EUR	24.03.2017
Tütarettevõtte arvelduskrediit	190 083	190 083			10%	EUR	24.03.2017
Tütarettevõtte tagatiseta laen	13 000	13 000			6%		
Tütarettevõtte pangalaen	9 069	9 069			5,45%		2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 243 971	502 475	3 741 496				
Kapitalirendikohustised kokku	112 657	54 396	58 261				
Laenukohustised kokku	4 743 353	943 596	3 799 757				

Tütarettevõtte Charlot SIA laen Rietums pangas on tagatud ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarvõtte bilansiline väärtus 2 342 141 eurot (2015: 2 283 680 eurot).

Emaettevõtte investeerimislaenule on seatud tagatised: Hüpoteegid (I jrk, summas kokku 643 891,32 EUR), Hü-poteek (I jrk, summas vähemalt 253 409,69 EUR), Hüpoteegid (I jrk kokku summas 74 457,07 EUR), Kommertspant vallasvarale (I jrk, kokku summas vähemalt 51 131,27 EUR), Kommertspant (I jrk, kokku summas vähemalt 2 500 000.- EUR) ja Sihtasutuse käendus CIP-0029.

Emaettevõtte lühiajalisele pangalaenule on seatud tagatised: Hüpoteegid (I jrk, summas kokku 643 891,32 EUR), Hü-poteek (I jrk, summas vähemalt 253 409,69 EUR), Hüpoteegid (I jrk kokku summas 74 457,07 EUR), Kommertspant vallasvarale (I jrk, kokku summas vähemalt 51 131,27 EUR), Kommertspant (I jrk, kokku summas vähemalt 2 500 000.- EUR).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 431 990	2 431 990		
Võlad töövõtjatele	322 880	322 880		
Maksuvõlad	288 388	288 388		5
Muud võlad	285 533	46 119	239 414	
Intressivõlad	239 414		239 414	
Muud viitvõlad	46 119	46 119		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 328 791	3 089 377	239 414	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 307 065	2 307 065		
Võlad töövõtjatele	259 900	259 900		
Maksuvõlad	272 544	272 544		5
Muud võlad	279 962	48 243	231 719	
Intressivõlad	214 356		214 356	
Muud viitvõlad	65 606	48 243	17 363	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 119 471	2 887 752	231 719	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 414 414	1 349 386
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	353 604	337 347
Kokku tingimuslikud kohustised	1 768 018	1 686 733

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 645 924	8 055 344
Taani	85 861	120 053
Soome	4 944	601
Leedu	6 209 114	6 089 871
Poola	582	3 156
Läti	3 496 006	3 810 858
Rootsi	7 827	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	714	13 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 450 972	18 093 601
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	32 231	106 772
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 231	106 772
Kokku müügitulu	17 483 203	18 200 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	11 968 424	12 859 473
Kirjatarvete hulgimüük	5 514 779	5 340 900
Kokku müügitulu	17 483 203	18 200 373

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsest põhivarade müügist	3 041	2 002
Marketingitulud	52 002	27 386
Muud	158 247	67 159
Kokku muud äritulud	213 290	96 547

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 034 197	10 860 557
Transpordikulud	186 192	180 284
Muud kaubaga seotud kulud	332 191	137 187
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 552 580	11 178 028

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 652 937	2 505 180
Sotsiaalmaksud	807 494	777 174
Kokku tööjõukulud	3 460 431	3 282 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	306	299

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	239 096	0
Muud	142 679	105 715
Kokku muud ärikulud	381 775	105 715

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	239 214	260 018
Kokku intressikulud	239 214	260 018

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		1 358 697		1 340 660
Tütarettevõtjad	1 521 324	156 707	1 345 405	17 662
Sidusettevõtjad		1 225 269		1 215 153
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 311		32 311
Juhatusel liikmega seotud ettevõtted	668 788	124 071	420 282	39 945

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	77 072	4 206	50 096	7 269
Tütarettevõtjad	521 559	2 658 357	336 301	2 223 642
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	805 638	780 046	731 379	668 570

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 440	405 147
Nõuded ja ettemaksed	1 464 885	1 087 744
Varud	2 309 072	1 887 583
Kokku käibevarad	3 852 397	3 380 474
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 331 362	3 344 162
Nõuded ja ettemaksed	1 211 027	1 101 987
Kinnisvarainvesteeringud	416 011	417 046
Materiaalsed põhivarad	190 057	171 927
Kokku põhivarad	5 148 457	5 035 122
Kokku varad	9 000 854	8 415 596
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	597 702	633 033
Võlad ja ettemaksed	2 150 654	1 735 183
Kokku lühiajalised kohustised	2 748 356	2 368 216
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 166 388	3 395 044
Võlad ja ettemaksed	239 414	214 356
Kokku pikaajalised kohustised	3 405 802	3 609 400
Kokku kohustised	6 154 158	5 977 616
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 288 208	1 914 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 968	519 935
Kokku omakapital	2 846 696	2 437 980
Kokku kohustised ja omakapital	9 000 854	8 415 596

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	10 454 117	10 079 310
Muud äritulud	131 313	60 762
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 140 362	-6 752 591
Mitmesugused tegevuskulud	-1 212 810	-1 304 428
Tööjõukulud	-1 544 288	-1 455 285
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 173	-34 013
Muud ärikulud	-139 301	-106 208
Kokku ärikasum (-kahjum)	517 496	487 547
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	200 000	200 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	65 367	67 243
Intressikulud	-219 721	-220 012
Muud finantstulud ja -kulud	-8 174	-14 843
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	554 968	519 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 968	519 935

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	517 496	487 547
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	31 173	34 013
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 035	-120
Muud korrigeerimised	26 949	0
Kokku korrigeerimised	55 087	33 893
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-364 321	-256 626
Varude muutus	-421 489	60 272
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	440 531	108 456
Makstud intressid	-219 721	-220 012
Muud rahavood äritegevusest	0	-3 179
Kokku rahavood äritegevusest	7 583	210 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-39 604	-4 401
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 750	8 750
Antud laenud	-150 000	-2 850
Antud laenude tagasimaksed	28 140	123 100
Laekunud intressid	65 367	67 243
Laekunud dividendid	200 000	200 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-8 174	-14 844
Kokku rahavood investeerimistegevusest	110 479	376 998
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	385 000
Saadud laenude tagasimaksed	-521 653	-588 828
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 116	-41 431
Makstud dividendid	-200 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-444 769	-445 259
Kokku rahavood	-326 707	142 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	405 147	263 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-326 707	142 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 440	405 147

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 200	320	2 117 704	2 121 224
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	3 200	320	2 117 704	2 121 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			519 935	519 935
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-3 179	-3 179
31.12.2015	3 200	320	2 434 460	2 437 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			554 968	554 968
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			53 748	53 748
31.12.2016	3 200	320	2 843 176	2 846 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

CHARLOT OÜ (registrikood: 10081927) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	20.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CHARLOT OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud CHARLOT OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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 asjassepuutuvast 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 arvamus. 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

Auditoribüroo Fibroin OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 131

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

20.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

CHARLOT OÜ (registrikood: 10081927) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 647 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 941
Kokku	1 768 018
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 568 018
Kokku	1 768 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	7317882	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	3136235	30.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6661580
Faks	+372 6661585
E-posti aadress	kuno@charlot.ee
Veebilehe aadress	www.minukontor.ee