

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing CHARLOT

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 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Intressikulud	23
Lisa 18 Seotud osapooled	23
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 22 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 30 kauplust-müügikontorit. Peamiseks eesmärgiks on B2B osakonna tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

Lätis on ettevõttel 2015 aasta lõpu seisuga 9 müügikontorit. Leedus lõpetas ettevõtte 22 kauplus-müügikontoriga.

2015 aastat iseloomustab laienemine ja positsioonide tugevdamine välisturgudel. Kauplustekett Knopka muudeti kaubanduskeskustes uude formaati ning uueks kaubamärgiks sai CHARLOT. Maakondades jätkatakse endiselt Knopka märgiga.

Ettevõtte arengusuunad 2016 aastal

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

Ettevõtte arengu oluliseks eelduseks on personali igakülgne arendamine koolituste ja enesetäienduste kaudu. Nii nagu teistes tegevussuundades, nii ka personalitöö ja koolituse valdkonnas jätkub protsesside täiustamine ja arendamine vastavalt ettevõtte ja töötajate vajadustele.

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

Meie soov olla usaldusväärseks partneriks klientidele ja jätkusuutlikuks tööandjaks töötajatele.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2015

Ettevõtte nimi	Asukoht	Tegevusala	Reg. kood	Register	Reg.	Osaluse määr/ kontserni kuuluvuse aeg
					kuupäev	
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	10081927	Tallinna Äriregister	25.12.1994	ema-ettevõtja
Charlot SIA	Läti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	40103008290	LR Uzmanumu registra	09.05.1991	Charlot OÜ osalus 100% 30.06.2007
Emer-Pen OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	10081494	Tallinna Äriregister	21.10.1996	Charlot OÜ osalus 100% 10.02.2012
Charlot LT UAB	Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	30004856027	Leedu äriregister	18.08.2004	Charlot OÜ osalus 100% 14.01.2013

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2015. aastal

	Charlot OÜ	Charlot SIA	Emer Pen OÜ	Charlot LT UAB	Konsern kokku
Müügitulu	7 855 976	3 980 232	389 090	5 975 075	18 200 373
Äritulud	60 454	18 625	1	17467	96 547
Puhaskasum	136 649	-109615	23 162	154 880	205 076

Suhtarvudes emaettevõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2015	2014
Käibe kasv	14 %	12%
Brutokasumi määr %	5 %	5%
Kasumi kasv	10 %	419 %
Puhasrentaablus	5 %	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,43	1,24
ROA	7%	6%
ROE	23 %	23 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

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

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

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

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

Investeeringud

Põhilised investeeringud 2015. aastal

Põhivaradesse 4 tuhat eurot.

Ettevõtte omanikud

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

Personal ja palgad

Ettevõttes töötavad oma ala asjatundjad, kes on vastava haridusega ning osalevad pidevalt erialastel täiendkoolitustel ja õppepäevadel.

Töötajaid iseloomustab õpihimu, korrektsus ja efektiivsus. Teenindamine on kiire ja kvaliteetne.

Majandusaasta jooksul oli emaettevõttes palgal keskmiselt 110 töötajat ja tütarettevõttes 199 töötajat, 2016 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2015 aastal 152 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguvestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 2,505 tuhat eurot (2014: 2,245 tuhat eurot), millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 777 tuhat eurot (2014: 699 tuhat eurot).

Juhatusel liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatuse

Ettevõtte jätkas 2015.aastal tööd endise juhatusega.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.

Ettevõtte raamatupidamist auditeeris audiitor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	631 832	640 849	2
Nõuded ja ettemaksed	1 660 747	1 585 735	3
Varud	3 668 024	3 989 860	4
Kokku käibevara	5 960 603	6 216 444	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	117 731	36 668	3
Kinnisvarainvesteeringud	417 046	418 082	7
Materiaalne põhivara	1 319 250	1 405 687	8
Immateriaalne põhivara	1 743 503	1 873 628	9
Kokku põhivara	3 597 530	3 734 065	
Kokku varad	9 558 133	9 950 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	943 596	927 913	10
Võlad ja ettemaksed	2 887 752	3 003 758	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 831 348	3 931 671	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 799 757	4 225 862	10
Võlad ja ettemaksed	231 719	102 833	11
Kokku pikaajalised kohustused	4 031 476	4 328 695	
Kokku kohustused	7 862 824	8 260 366	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	13
Realiseerimata kursivahed	5 056	4 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 481 657	1 483 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 076	198 636	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 695 309	1 690 143	
Kokku omakapital	1 695 309	1 690 143	
Kokku kohustused ja omakapital	9 558 133	9 950 509	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 200 373	16 566 175	14
Muud äritulud	96 547	194 160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 178 028	-10 095 605	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 886 868	-2 624 065	
Tööjõukulud	-3 282 354	-2 943 251	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-353 229	-317 412	7,8,9
Muud ärikulud	-105 715	-268 025	
Kokku ärikasum (-kahjum)	490 726	511 977	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	360	6 006	
Intressikulud	-260 018	-247 488	17
Muud finantstulud ja -kulud	3 370	-5 132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 438	265 363	
Tulumaks	-29 362	-66 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 076	198 636	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	205 076	198 636	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	490 726	511 977	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	353 228	317 319	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 001	40 068	
Kokku korrigeerimised	351 227	357 387	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 412	458 015	3
Varude muutus	376 655	-808 275	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-154 504	-1 086 933	11
Makstud intressid	-260 864	-237 099	
Muud rahavood äritegevusest	15 035	0	
Kokku rahavood äritegevusest	786 863	-804 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 615	-122 186	7,8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 560	71 324	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-270 009	
Antud laenud	-2 850	0	3
Antud laenude tagasimaksed	3 100	702 610	3
Laekunud intressid	1 206	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	210 592	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-131 599	592 331	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	385 000	2 553 080	10
Saadud laenude tagasimaksed	-745 224	-1 435 384	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 928	-50 275	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 013	-25 760	10
Makstud dividendid	-200 000	-315 720	
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 362	-66 727	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-14 844	-9 973	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-664 371	649 241	
Kokku rahavood	-9 107	436 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	640 849	203 747	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 107	436 644	
Valuutakursside muutuste mõju	90	458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	631 832	640 849	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 200	320	2 218	1 825 509	1 831 247
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 200	320	2 218	1 825 509	1 831 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 748	198 636	201 384
Makstud dividendid				-315 734	-315 734
Muud muutused omakapitalis				-6 754	-6 754
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
Makstud 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

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 tütarettevõtteid 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 õiglastest 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 vastavatelt 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsel vara ei amortiseerita

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasest 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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	150 544	42 344
Pangakontod	470 549	584 868
Raha teel	10 739	13 637
Kokku raha	631 832	640 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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		5
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 444 428	1 444 428		
Ostjatelt laekumata arved	1 455 299	1 455 299		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 871	-10 871		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 955	18 955		5
Muud nõuded	6 390	2 350	4 040	
Laenunõuded	2 350	2 350		
Intressinõuded	4 040		4 040	
Ettemaksed	152 630	120 002	32 628	
Tulevaste perioodide kulud	126 468	97 343	29 125	
Muud makstud ettemaksed	26 162	22 659	3 503	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 622 403	1 585 735	36 668	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 623 315	3 882 658
Ettemaksed varude eest	44 709	107 202
Kokku varud	3 668 024	3 989 860

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		401		1 497
Käibemaks		199 698		186 273
Üksikisiku tulumaks		21 950		30 781
Sotsiaalmaks		46 283		47 084
Kohustuslik kogumispension		1 900		1 987
Töötuskindlustusmaksed		2 312		3 000
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 531
Ettemaksukonto jääk	15 992		18 955	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 992	272 544	18 955	272 153

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40103008290	Charlot SIA	Läti	kontoritarvete jae -ja hulgimüük	100	100
10081494	Emer-Pen OÜ	Eesti	kontoritarvete jae -ja hulgimüük	100	100
300058615	Charlot LT UAB	Leedu	kontoritarvete jae -ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	521 613	80 589	602 202
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	521 613	80 589	602 202
31.12.2014			
Soetusmaksumus	521 613	80 589	602 202
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	521 613	80 589	602 202
Amortisatsioonikulu		-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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	-184 120
31.12.2014	-184 120
31.12.2015	-184 120

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 934	4 934
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	875	995

Juhtkond kinnitab, et bilansiline väärtus ei ületa turuväärtust.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 092 514	104 296	104 296	709 225	210 592	210 592	2 116 627
Akumuleeritud kulum	-31 149	-54 641	-54 641	-431 974	0		-517 764
Jääkmaksumus	1 061 365	49 655	49 655	277 251	210 592	210 592	1 598 863
Ostud ja parendused	12 048	131 965	131 965	52 181	49 000	49 000	245 194
Amortisatsioonikulu	-9 805	-19 823	-19 823	-86 743			-116 371
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-19	-92	-92	-6			-117
Müügid	-99 118	-12 172	-12 172	0			-111 290
Ümberklassifitseerimised		-12 002	-12 002	12 002			
Muud ümberklassifitseerimised		-12 002	-12 002	12 002			
Muud muutused					-210 592	-210 592	-210 592
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	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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	11 560	68 412
Kokku	11 560	68 412

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 930 707	90 203	2 020 910
Akumuleeritud kulum	-194 213	-26 930	-221 143
Jääkmaksumus	1 736 494	63 273	1 799 767
Ostud ja parendused	270 009	4 802	274 811
Amortisatsioonikulu	-173 649	-27 299	-200 948
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-2	-2
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	180 816	2 381 532
Akumuleeritud kulum	-551 148	-86 881	-638 029
Jääkmaksumus	1 649 568	93 935	1 743 503

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtte LHV laen	350 000	350 000			EUR	25.04.2015
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311				
Tütarettevõtte arvelduskrediit	9 342	9 342				
Lühiajalised laenud kokku	391 653	391 653				
Pikaajalised laenud						
Emaettevõtte omanikulaen Pibula OÜ	1 329 076		1 329 076		EUR	31.05.2019
Emaettevõtte omanikulaen- Muravei OÜ	873 845		873 845		EUR	31.03.2019
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	1 550 575	315 595	1 234 980		EUR	15.04.2016
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	240 481	37 912	202 569		EUR	24.04.2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	323 573	46 690	276 883		EUR	24.04.2017
Tütarettevõtte arvelduskrediit	250 083	60 000	190 083		EUR	24.03.2017
Tütarettevõtte tagatiseta laen	13 000	13 000				
Pikaajalised laenud kokku	4 580 633	473 197	4 107 436			
Pikaajalised võlakirjad						
Tütarettevõtte pangalaen	23 561	14 492	9 069			
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 561	14 492	9 069			
Kapitalirendikohustused kokku	157 928	48 571	109 357			
Laenukohustused kokku	5 153 775	927 913	4 225 862			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	366 299	366 299
Ehitised	126 845	129 805
Kokku	493 144	496 104

Emaettevõtte investeerimislaenule on seatud hüpoteegid (I jrk, summas 643 891,32 EUR), hüpoteek (I jrk, summas 253 409,69 EUR), kommertspant (I jrk, kokku summas 2 500 000.- EUR), käendus KL-20130410CH ja Sihtasutuse käendus CIP-0029.

Emaettevõtte lühiajalisele pangalaenule on seatud tagatised: hüpoteegid (I jrk, summas kokku 643 891,32 EUR ja 253 410 EUR), hüpoteek (I jrk, summas vähemalt 253 409,69 EUR), kommertspant (I jrk, kokku summas 2 500 000.- EUR) ja sihtasutuse käendus CIP-0029.

Tütarettevõtte Charlot SIA laen Rietums pangas on tagatud ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarettevõtte bilansiline väärtus 2 283 680

eurot (2014: 2 336 036 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 223 641	2 223 641		
Võlad töövõtjatele	296 537	296 537		
Maksuvõlad	272 153	272 153		5
Muud võlad	314 260	211 427	102 833	
Intressivõlad	76 181		76 181	
Muud viitvõlad	238 079	211 427	26 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 106 591	3 003 758	102 833	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 349 386	1 345 326
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	337 347	336 331
Kokku tingimuslikud kohustused	1 686 733	1 681 657

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 055 344	7 395 342
Taani	120 053	32 951
Soome	601	504
Leedu	6 089 871	5 683 532
Poola	3 156	1 454
Läti	3 810 858	3 240 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 718	350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 093 601	16 354 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	106 772	211 315
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	106 772	211 315
Kokku müügitulu	18 200 373	16 566 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	12 859 473	10 726 663
Kirjatarvete hulgimüük	5 340 900	5 839 512
Kokku müügitulu	18 200 373	16 566 175

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 860 557	9 464 473
Transpordikulud	180 284	192 841
Muud kaubaga seotud kulud	137 187	438 291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 178 028	10 095 605

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 505 180	2 244 621
Sotsiaalmaksud	777 174	698 630
Kokku tööjõukulud	3 282 354	2 943 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	299	285

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	260 018	247 488
Kokku intressikulud	260 018	247 488

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 340 660		984 109
Tütarettevõtjad	1 345 405	17 662	1 554 667	91 369
Sidusettevõtjad		1 215 153		767 192
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 311		32 311
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	420 282	39 945	119 327	

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	50 096	7 269		60 000	185 000
Tütarettevõtjad	336 301	2 223 642	120 000		
Sidusettevõtjad				250 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	731 379	668 570		75 000	75 000
2014	Ostud		Müügid		
Emaettevõtja			37 861	1 954	
Tütarettevõtjad			397 991	2 925	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			694 797	139 258	

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	405 147	263 057
Nõuded ja ettemaksed	1 087 744	897 564
Varud	1 887 583	1 947 855
Kokku käibevara	3 380 474	3 108 476
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 344 162	3 344 162
Nõuded ja ettemaksed	1 101 987	1 155 790
Kinnisvarainvesteeringud	417 046	418 082
Materiaalne põhivara	171 927	209 132
Kokku põhivara	5 035 122	5 127 166
Kokku varad	8 415 596	8 235 642
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	633 033	731 920
Võlad ja ettemaksed	1 735 183	1 764 902
Kokku lühiajalised kohustused	2 368 216	2 496 822
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 395 044	3 541 415
Võlad ja ettemaksed	214 356	76 181
Kokku pikaajalised kohustused	3 609 400	3 617 596
Kokku kohustused	5 977 616	6 114 418
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 914 525	1 646 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519 935	471 059
Kokku omakapital	2 437 980	2 121 224
Kokku kohustused ja omakapital	8 415 596	8 235 642

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	10 079 310	8 838 144
Muud äritulud	60 762	111 375
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 752 591	-5 846 745
Mitmesugused tegevuskulud	-1 304 428	-1 214 958
Tööjõukulud	-1 455 285	-1 315 721
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 013	-24 511
Muud ärikulud	-106 208	-118 901
Kokku ärikasum (-kahjum)	487 547	428 683
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	200 000	215 734
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	67 243	57 030
Intressikulud	-220 012	-190 875
Muud finantstulud ja -kulud	-14 843	-12 931
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	519 935	497 641
Tulumaks	0	-26 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519 935	471 059

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	487 547	428 683
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 013	24 511
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-120	-2 910
Kokku korrigeerimised	33 893	21 601
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-256 626	238 311
Varude muutus	60 272	-625 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108 456	-617 843
Makstud intressid	-220 012	-190 875
Muud rahavood äritegevusest	-3 179	0
Kokku rahavood äritegevusest	210 351	-745 941
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 401	-6 077
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 750	15 084
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-270 009
Antud laenud	-2 850	-1 331 625
Antud laenude tagasimaksed	123 100	516 451
Laekunud intressid	67 243	57 030
Laekunud dividendid	200 000	215 734
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-14 844	-12 987
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	210 592
Kokku rahavood investeerimistegevusest	376 998	-605 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	385 000	2 535 921
Saadud laenude tagasimaksed	-588 828	-658 236
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 431	-3 049
Makstud dividendid	-200 000	-315 734
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 582
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	12 768
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-445 259	1 545 088
Kokku rahavood	142 090	193 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263 057	69 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	142 090	193 340
Valuutakursside muutuste mõju	0	56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	405 147	263 057

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 200	320	1 962 378	1 965 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			471 059	471 059
Makstud dividendid			-315 733	-315 733
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
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-3 179	-3 179
31.12.2015	3 200	320	2 434 460	2 437 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	21.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CHARLOT osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing CHARLOT konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, edaspidi "raamatupidamise aastaaruanne", mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing CHARLOT finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014, F.Tuglase 19-209, Tartu

21.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 481 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 076
Kokku	1 686 733
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 281 657
Kokku	1 481 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	7055517	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	3023793	30.00%	Ei

Sidevahendid

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