

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing CHARLOT

registrikood: 10081927

tänavatalu nimi, Eterniidi 3
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 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 Osakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 15 Tööjõukulud	22
Lisa 16 Intressikulud	23
Lisa 17 Seotud osapooled	23
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

OÜ Charlot on asutatud 25.detsembril 1994 aastal Võrus, Eestis, eraisiku poolt. Tänapäevani põhineb ettevõtte 100% Eesti erakapitalil. OÜ Charlot põhitegevuseks on bürootarvete, koolikaupade, kontoritehnika, kontoritehnika kulumaterjalide ja büroomööbli jae- ja hulgimüük. Ettevõttele kuulub Eestis, Lätis ja Leedus kaupluste kett CHARLOT.

Aastaaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 30 kauplust-müügikontorit. Peamiseks eesmärgiks on B2B osakonna tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

Lätis on ettevõttel 10 müügikontorit. Lätis viisime läbi olulised struktuurimuudatused, mille tulemusena õnnestus Läti tütar-ettevõtte tuua kasumisse. Leedus lõpetas ettevõtte Evasa UAB 9 ja Charlot LT UAB 15 kauplus-müügikontoriga.

2014 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 2015 aastal

OÜ Charlot strateegia näeb põhieesmärgina ette oma rolli jätkuvat tugevdamist Eesti, Läti ning Leedu turul. Müügi- ja teenuste kasvootused 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 31.12.2014

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 Uzņēmumu reģistra	09.05.1991	Charlot OÜ osalus 100% 30.06.2007
Evasa UAB	Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	300058615	Leedu äriregister	04.10.2004	Charlot OÜ osalus 100% 17.03.2013
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 2014. aastal

	Charlot OÜ	Charlot SIA	Emer Pen OÜ	Evasa UAB	Charlot LT UAB	Konsern kokku
Müügitulu	6 888 846	3 771 257	381 873	1 952 655	3 571 544	16 566 175
Äritulud	60 748	100 221	10	11 358	21 823	194 160

Puhaskasum	78 497	34 827	10 701	207 098	-132 487	198 636
------------	--------	--------	--------	---------	----------	---------

Suhtarvudes emaettevõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2014	2013
Käibe kasv	12 %	2%
Brutokasumi määr %	5 %	1%
Kasumi kasv	419 %	-78 %
Puhasrentaabilus	5 %	1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,24	0,87
ROA	6 %	22 %
ROE	23 %	-100 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

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

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 2014. aastal

Tütarettevõtte soetamisse 270 tuhat eurot.

Põhivaradesse 133 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 115 töötajat ja tütarettevõtetes 170 töötajat, 2014 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2014 aastal 75 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguvestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 2,245 tuhat eurot, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 699 tuhat eurot.

Juhatuse liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2014.aastal tööd endise juhatusega.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.

Ettevõtte raamatupidamist auditeeris audiitor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	640 849	203 747	2
Nõuded ja ettemaksed	1 585 735	1 917 325	3
Varud	3 989 860	3 137 396	4
Kokku käibevara	6 216 444	5 258 468	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	36 668	120 893	3
Kinnisvarainvesteeringud	418 082	418 082	7
Materiaalne põhivara	1 405 687	1 598 863	8
Immateriaalne põhivara	1 873 628	1 799 767	9
Kokku põhivara	3 734 065	3 937 605	
Kokku varad	9 950 509	9 196 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	927 913	948 125	10
Võlad ja ettemaksed	3 003 758	3 821 677	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 931 671	4 769 802	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 225 862	2 595 024	10
Võlad ja ettemaksed	102 833	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	4 328 695	2 595 024	
Kokku kohustused	8 260 366	7 364 826	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Realiseerimata kursivahed	4 966	2 218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 021	1 336 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 636	489 381	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 690 143	1 831 247	
Kokku omakapital	1 690 143	1 831 247	
Kokku kohustused ja omakapital	9 950 509	9 196 073	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	16 566 175	15 093 704	13
Muud äritulud	194 160	53 501	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 095 605	-9 509 609	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 624 065	-2 276 541	
Tööjõukulud	-2 943 251	-2 166 036	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-317 412	-306 951	8
Muud ärikulud	-268 025	-270 677	
Kokku ärikasum (-kahjum)	511 977	617 391	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	109 368	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 006	39 960	
Intressikulud	-247 488	-160 168	16
Muud finantstulud ja -kulud	-5 132	-30 633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	265 363	575 918	
Tulumaks	-66 727	-86 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 636	489 381	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	198 636	489 381	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	511 977	617 391	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	317 319	306 951	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	40 068	2 840	
Muud korrigeerimised	0	183 796	
Kokku korrigeerimised	357 387	493 587	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	458 015	-279 155	3
Varude muutus	-808 275	-771 824	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 086 933	1 077 929	11
Makstud intressid	-237 099	-160 168	
Muud rahavood äritegevusest	0	-89 786	
Kokku rahavood äritegevusest	-804 928	887 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-122 186	-343 215	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	71 324	1 303	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-270 009	-1 597 778	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	36 000	
Antud laenude tagasimaksed	702 610	7 620	3
Laekunud intressid	0	39 960	
Muud laekumised investeerimistegevusest	210 592	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	592 331	-1 856 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 553 080	2 809 605	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 435 384	-1 451 534	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-50 275	-52 633	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 760	-11 552	10
Makstud dividendid	-315 720	-154 030	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 727	-6 380	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 973	-30 633	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	649 241	1 102 843	
Kokku rahavood	436 644	134 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	203 747	65 581	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	436 644	134 707	
Valuutakursside muutuste mõju	458	3 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	640 849	203 747	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	3 200	320	1 302	1 575 529	27 048	1 607 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			916	489 381	-27 048	463 249
Makstud dividendid				-154 029		-154 029
Muud muutused omakapitalis				-85 372		-85 372
31.12.2013	3 200	320	2 218	1 825 509	0	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				-26 754		-26 754
31.12.2014	3 200	320	4 966	1 681 657		1 690 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CHARLOT (edaspidi ka "emaettevõte") 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.

Õiglast 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 vastavatel väärtuspaberitelt 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 arvatud 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 riskidestja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) suure likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa 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 bilansis 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 tütarettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütarettevõtte vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar- ja ühisettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütarettevõtete 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 tütarettevõttesse 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 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

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 õiglases 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 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.

Tulud

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis kasumit kasumi tekkimise momendil, vaid selle jaotamise hetkel. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide maksimisega 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

21/79 (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 maksamisele kuuluvat tulumaksult.

Töötuskindlustusmaks

tööandja 1 % töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt
töötaja 2 % töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt

Kohustusliku kogumispensioni makse

1-2% maksustatavatelt tasudelt (brutosummalt). 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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	42 344	20 731
Pangakontod	584 868	176 429
Raha teel	13 637	6 587
Kokku raha	640 849	203 747

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 335 897	1 335 897		
Ostjatelt laekumata arved	1 344 991	1 344 991		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 094	-9 094		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161		5
Muud nõuded	603 349	501 629	101 720	
Laenunõuded	287 801	287 801		
Intressinõuded	101 720	0	101 720	
Viitlaekumised	213 828	213 828		
Ettemaksed	98 811	79 638	19 173	
Tulevaste perioodide kulud	98 287	79 638	18 649	
Muud makstud ettemaksed	524		524	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 038 218	1 917 325	120 893	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	250
Müügiks ostetud kaubad	3 882 658	3 070 037
Ettemaksed varude eest	107 202	67 109
Kokku varud	3 989 860	3 137 396

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 497		45 249
Käibemaks		186 273		171 531
Üksikisiku tulumaks		30 781		15 433
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		47 084		45 242
Kohustuslik kogumispension		1 987		1 313
Töötuskindlustusmaksed		3 000		2 224
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 531		8 578
Ettemaksukonto jääk	18 955		161	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 955	272 153	161	289 570

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
40103008290	Charlot SIA	Läti	kontoritarvete jae ja hulgimüük	100	100
10081494	Emer-Pen OÜ	Eesti	kontoritarvete jae ja hulgimüük	100	100
300058615	Evasa UAB	Leedu	kontoritarvete jae ja hulgimüük	100	100
300048560	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	
Ümberklassifitseerimised	521 613	80 589	602 202
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	
Jääkmaksumus	521 613	80 589	602 202

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-184 120
31.12.2013	-184 120
31.12.2014	-184 120

Juhtkond kinnitab, et bilansiline väärtus ei ületa turuväärtust.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 714 795	63 972	63 972	533 250			2 312 017
Akumuleeritud kulum	-33 088	-44 515	-44 515	-321 757			-399 360
Jääkmaksumus	1 681 707	19 457	19 457	211 493			1 912 657
Ostud ja parendused		17 504	17 504	108 950	210 592	210 592	337 046
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					210 592	210 592	210 592
Muud ostud ja parendused		17 504	17 504	108 950			126 454
Lisandumised äriühenduste kaudu		22 820	22 820	69 534			92 354
Amortisatsioonikulu	-11 267	-10 126	-10 126	-64 415			-85 808
Müügid				-2 509			-2 509
Ümberklassifitseerimised	-602 202						-602 202
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-602 202						-602 202
Muud muutused	-6 873			-45 802			-52 675
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	68 412	1 303
Kokku	68 412	1 303

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	873 729	321	874 050
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	873 729	321	874 050
Ostud ja parendused	0	1 419	1 419
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 068 402	88 465	1 156 867
Amortisatsioonikulu	-194 213	-26 930	-221 143
Varasemate allahindluste tühistamised			0
Muud muutused	-11 424	-2	-11 426
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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Tütaretevõtte 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
Tütaretevõtte Rietums Bank laen	240 481	37 912	202 569		EUR	24.04.2017
Tütaretevõtte Rietums Bank laen	323 573	46 690	276 883		EUR	24.04.2017
Tütaretevõtte arvelduskrediit	250 083	60 000	190 083		EUR	24.03.2017
Tütaretevõtte tagatiseta laen	13 000	13 000				
Pikaajalised laenud kokku	4 580 633	473 197	4 107 436			
Pikaajalised võlakirjad						
Tütaretevõtte 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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtte LHV laen	350 000	350 000			EUR	2014
Eraisikulaen	32 311	32 311				
Pibula OÜ	9 500	9 500				
Juhatuse liikme laen	5 121	5 121				
Tütarettevõtte arvelduskrediit	7 395	7 395				
Tütarettevõtte arvelduskrediit	52 222	52 222			EUR	.2015
Lühiajalised laenud kokku	456 549	456 549				
Pikaajalised laenud						
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank	1 861 190	313 112	1 548 078		EUR	2016
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	274 259	33 652	240 607		EUR	2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	57 394	9 037	48 357		EUR	2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	368 129	44 311	323 818		EUR	2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	300 089	55 039	245 050		EUR	2015
Tütarettevõtte CWI laen	28 896		28 896		EUR	2017
Tütarettevõtte pangaalen	10 528	8 979	1 549		EUR	2015
Tütarettevõtte pangaalen	34 203	12 191	22 012		EUR	2016
Tütarettevõtte pangaalen	119 992		119 992		EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	3 054 680	476 321	2 578 359			
Kapitalirendikohustused kokku	31 920	15 255	16 665			
Laenukohustused kokku	3 543 149	948 125	2 595 024			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	366 299	366 299
Ehitised	129 805	131 730
Kokku	496 104	498 029

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), hüpoteek (I jrk, summas vähemalt 253 409,69 EUR), kommertspant (I jrk, kokku summas 2 500 000.- EUR) ja käendus KL-20130410CH.

Tütarettevõtte Charlot SIA laen Rietums pangas on tagatud ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarettevõtte bilansiline väärtus 2 336 036 eurot (2013: 2 517 422 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 845 581	2 845 581		
Võlad töövõtjatele	235 829	235 829		
Maksuvõlad	289 570	289 570		5
Muud võlad	88 576	88 576		
Muud viitvõlad	88 576	88 576		
Saadud ettemaksed	362 121	362 121		
Muud saadud ettemaksed	362 121	362 121		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 821 677	3 821 677		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 395 342	7 207 422
Taani	32 951	0
Soome	504	790
Leedu	5 683 532	4 314 827
Saksamaa	0	23
Poola	1 454	4 152
Läti	3 240 727	3 555 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	350	10 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 354 860	15 093 704
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	211 315	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	211 315	0
Kokku müügitulu	16 566 175	15 093 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	10 726 663	11 066 901
Kirjatarvete hulgimüük	5 839 512	4 026 803
Kokku müügitulu	16 566 175	15 093 704

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	9 464 473	9 150 329
Transpordikulud	192 841	97 104
Muud kaubaga seotud kulud	438 291	262 176
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 095 605	9 509 609

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 244 621	1 646 178
Sotsiaalmaksud	698 630	519 858
Kokku tööjõukulud	2 943 251	2 166 036
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	285	278

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	247 488	160 168
Kokku intressikulud	247 488	160 168

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		984 109		
Sidusettevõtjad		767 192		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			386 626	762 826
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 311	553 758	42 472
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	119 327		422 527	220 351

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	37 861	1 954
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	694 797	139 258
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 472	110 570

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	263 057	69 661
Nõuded ja ettemaksed	897 564	1 374 772
Varud	1 947 855	1 322 037
Kokku käibevara	3 108 476	2 766 470
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 344 162	3 074 153
Nõuded ja ettemaksed	1 155 790	101 720
Kinnisvarainvesteeringud	418 082	418 082
Materiaalne põhivara	209 132	322 520
Kokku põhivara	5 127 166	3 916 475
Kokku varad	8 235 642	6 682 945
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	731 920	710 044
Võlad ja ettemaksed	1 764 902	2 458 925
Kokku lühiajalised kohustused	2 496 822	3 168 969
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 541 415	1 548 078
Võlad ja ettemaksed	76 181	0
Kokku pikaajalised kohustused	3 617 596	1 548 078
Kokku kohustused	6 114 418	4 717 047
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 646 645	1 872 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	471 059	90 068
Kokku omakapital	2 121 224	1 965 898
Kokku kohustused ja omakapital	8 235 642	6 682 945

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	8 838 144	7 866 182
Muud äritulud	111 375	17 689
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 846 745	-5 156 907
Mitmesugused tegevuskulud	-1 214 958	-1 149 520
Tööjõukulud	-1 315 721	-1 151 452
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 511	-30 874
Muud ärikulud	-118 901	-241 775
Kokku ärikasum (-kahjum)	428 683	153 343
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	215 734	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	57 030	39 955
Intressikulud	-190 875	-81 808
Muud finantstulud ja -kulud	-12 931	-21 422
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	497 641	90 068
Tulumaks	-26 582	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	471 059	90 068

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	428 683	153 343
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 511	30 874
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 910	0
Muud korrigeerimised	0	184 120
Kokku korrigeerimised	21 601	214 994
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	238 311	-216 368
Varude muutus	-625 818	-8 277
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-617 843	382 905
Makstud intressid	-190 875	-81 808
Muud rahavood äritegevusest	0	-14 210
Kokku rahavood äritegevusest	-745 941	430 579
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 077	-212 834
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 084	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-270 009	-1 597 778
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	36 000
Antud laenud	-1 331 625	0
Antud laenude tagasimaksed	516 451	0
Laekunud intressid	57 030	39 955
Laekunud dividendid	215 734	130 039
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-12 987	-21 422
Muud laekumised investeerimistegevusest	210 592	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-605 807	-1 626 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 535 921	2 424 960
Saadud laenude tagasimaksed	-658 236	-926 129
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-100 870
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 049	-4 228
Makstud dividendid	-315 734	-154 039
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	12 768	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 545 088	1 239 694
Kokku rahavood	193 340	44 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 661	25 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	193 340	44 233
Valuutakursside muutuste mõju	56	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 057	69 661

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 200	320	1 896 310	1 899 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 068	90 068
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CHARLOT osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing CHARLOT konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvnäitajate 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing CHARLOT finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

Tartumaa

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 636
Kokku	1 681 657
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 481 657
Kokku	1 681 657

Jaotada osanikele dividendideks tütarettevõttelt laekunud dividendid 200000.-(kakssada tuhat) eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	6186701	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2651443	30.00%	Ei

Sidevahendid

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