

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing CHARLOT

**registrikood:** 10081927

**tänavatalu nimi,** Eterniidi 3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Võru linn

**maakond:** Võru maakond

**postisihnumber:** 65605

**telefon:** +372 6661580

**faks:** +372 6661585

**e-posti aadress:** kuno@charlot.ee

**veebilehe aadress:** www.minukontor.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Tööjukulud	22
Lisa 16 Seotud osapooled	22
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

## 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 KNOPKA.

Jaanuaris omandasime Leedus 100% osaluse ettevõttes Office Guru UAB. Aprillis muudeti tütarettevõtete nimed. Leedus sai Office Guru UAB-st Charlot LT UAB, Lätis Gaita SIA muudeti Charlot SIA-ks. Aprillis omandas Charlot OÜ Leedus Office 1 märgi all töötava ettevõtte Evasa UAB. Juulis läks Leedu tütarettevõtte täielikult üle kontserni ühisele majandustarkvarale.

Andsime välja esimese Charlot grupi toodete ühiskataloogi. Ühendatud ja hoolikalt valitud korralikud kontoritarbeid peaksid rahuldama ka nõudlikkuimat klienti. Jätkub tööprotsesside ja ladude optimeerimine.

Aastaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 26 kauplust-müügikontorit. Peamiseks eesmärgiks on B2B osakonna tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

Lätis on ettevõttel 5 müügikontorit. Lätis viisime läbi olulised struktuurimuudatused, mille tulemusena õnnestus Läti tütarettevõtte tuua kasumisse.

Leedus lõpetas ettevõtte aasta 18 kauplust-müügikontoriga.

2013 aastat iseloomustab laienemine ja positsioonide tugevdamine välisriikidel.

### Ettevõtte arengusuunad 2014 aastal

OÜ Charlot strateegia näeb põhieesmärgina ette oma rolli jätkuvat tugevdamist Eesti, Läti ning Leedu turul. Müügimahtude 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, püsiklientidele erisoodustusi, komplektset teenindust kõigis Baltimaades.

Meie soov olla usaldusväärseks partneriks klientidele ja jätkusuutlikuks tööandjaks töötajatele.

### Kontserni struktuur seisuga 31.12.2013

Ettevõtte nimi	Asukoht	Tegevusala				
			Reg.kood	Registr	Reg.kuu-päev	Osaluse-määr
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 registra	09.05.1991	Charlot OÜ osalus 100%

Evasa UAB	Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgemüük	300058615	Leedu äriregister	04.10.2004	Charlot OÜ osalus 100%
Emer-Pen OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgemüük	10081494	Tallinna Äriregister	21.10.1996	Charlot OÜ osalus 100%
Charlot LT UAB	Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgemüük	30004856027	Leedu äriregister	18.08.2004	Charlot OÜ osalus 100%

### Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2013. aastal

	Charlot OÜ	Charlot SIA	Emer Pen OÜ	Evasa UAB	Charlot LT UAB	Konsern kokku
Müügitulu	6 828 778	3 863 775	372 521	1 468 599	2 327 831	15 093 704
Äritulud	17 689	23 616	0	96	0	53 501
Puhaskasum	5 222	278 986	32 144	205 816	-32 788	489 381

Suhtarvude emaettevõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2013	2012
Käibe kasv	2 %	11%
Brutokasumi määr %	1 %	3%
Kasumi kasv	-78 %	168 %
Puhasrentaablus	1 %	3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,87	0,92
ROA	29 %	45%
ROE	100 %	98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 \* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## **Investeeringud**

### **Põhilised investeeringud 2013. aastal**

Tütarettevõtte soetamisele 1 766 tuhat eurot.  
Põhivaradesse 47,8 tuhat eurot.

### **Ettevõtte omanikud**

OÜ Charlot osanikuks oli bilansipäeval eesti füüsiline isik Kuno Pindmaa, elukoht Eesti, kes omab 1 Osaku nimiväärtusega 3 200 eurot. Osühingu osakapital on 3 200 eurot.

### **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 168 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 arenguveestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 1 646 tuhat eurot, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 520 tuhat eurot. Juhatusel liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

### **Ettevõtte juhatuse**

Ettevõtte jätkas 2013. aastal tööd endise juhatusega.  
Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.  
Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil auditor Aime Terasmaa.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	203 747	65 581	2
Finantsinvesteeringud	0	960 777	
Nõuded ja ettemaksud	1 917 325	1 280 415	3
Varud	3 137 396	1 990 242	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>5 258 468</b>	<b>4 297 015</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	168 571	
Nõuded ja ettemaksud	120 893	87 511	3
Kinnisvarainvesteeringud	418 082	0	8
Materiaalne põhivara	1 598 863	1 912 657	9
Immateriaalne põhivara	1 799 767	874 050	10
<b>Kokku põhivara</b>	<b>3 937 605</b>	<b>3 042 789</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>9 196 073</b>	<b>7 339 804</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	948 125	607 706	11
Võlad ja ettemaksud	3 821 677	3 558 298	12
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>4 769 802</b>	<b>4 166 004</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 595 024	1 566 401	11
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>2 595 024</b>	<b>1 566 401</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>7 364 826</b>	<b>5 732 405</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Realiseerimata kursivahed	2 218	1 302	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 336 128	1 205 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	489 381	369 774	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>1 831 247</b>	<b>1 580 351</b>	
Vähemusosalus	0	27 048	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 831 247</b>	<b>1 607 399</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>9 196 073</b>	<b>7 339 804</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 093 704	12 656 217	14
Muud äritulud	53 501	223 821	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 509 609	-8 529 862	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 276 541	-2 035 071	
Tööjõukulud	-2 166 036	-1 680 939	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-306 951	-128 188	
Muud ärikulud	-270 677	-92 682	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>617 391</b>	<b>413 296</b>	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	109 368	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	39 960	70 954	
Intressikulud	-160 168	-118 100	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 633	-5 955	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>575 918</b>	<b>360 195</b>	
Tulumaks	-86 537	0	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>489 381</b>	<b>360 195</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	489 381	369 774	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-9 580	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	617 391	413 296
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	306 951	128 189
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 840	-682
Muud korrigeerimised	183 796	429 500
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>493 587</b>	<b>557 007</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-279 155	-831 880
Varude muutus	-771 824	49 776
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 077 929	-89 493
Makstud intressid	-160 168	-118 101
Muud rahavood äritegevusest	-89 786	-93 469
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>887 974</b>	<b>-112 864</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-343 215	-56 495
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 303	2 192
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 597 778	-12 800
Laekunud sidusettevõtjate müügist	36 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-40 000
Antud laenude tagasimaksed	7 620	19 173
Laekunud intressid	39 960	70 954
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 856 110</b>	<b>-16 976</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 809 605	118 681
Saadud laenude tagasimaksed	-1 451 534	-407 324
Arvelduskrediidi saldo muutus	-52 633	315 973
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 552	-14 189
Makstud dividendid	-154 030	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 380	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-30 633	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>1 102 843</b>	<b>13 141</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>134 707</b>	<b>-116 699</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 581	182 166
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>134 707</b>	<b>-116 699</b>
Valuutakursside muutuste mõju	3 459	114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	203 747	65 581



## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)			
	<b>31.12.2011</b>	3 200	320	1 316	1 205 755		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14	369 774	-9 580	360 180	
<b>31.12.2012</b>	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	
<b>31.12.2013</b>	3 200	320	2 218	1 825 509	0	1 831 247	

# 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.

### Vigade korrigeerimine

#### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ CHARLOT ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted on ettevõtted, 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 amortiseerimist.

#### Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase 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 – õiglase väärtus;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;
- nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;
- müügi valmis finantsvara – õiglase väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata.

#### Õiglastes väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglastes väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse ümber igal bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglastes väärtusest ei arvata maha

võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

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

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügiesmärgil, ning lunastustähtjani 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 nüüdisväärtust, 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 tulenev 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 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 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 ühissetevõtete 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 mõeldakse 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 mittetagastavatest 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

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 Erisoodustuselt maksamisele kuuluvat tulumaksult.

#### Töötuskindlustusmaks

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

#### Kohustusliku kogumispensioni maks

1-2% maksustatavatelt tasudelt (brutosummalt). on kohustatud liituma kõik residentidist 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	20 731	19 434
Pangakontod	176 429	40 359
Raha teel	6 587	5 788
<b>Kokku raha</b>	<b>203 747</b>	<b>65 581</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 038 218</b>	<b>1 917 325</b>	<b>120 893</b>	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	847 803	847 803		
Ostjatelt laekumata arved	851 556	851 556		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 753	-3 753		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43		4
Muud nõuded	452 839	365 328	87 511	
Laenunõuded	308 881	308 881		
Intressinõuded	61 785	0	61 785	
Viitlaekumised	82 173	56 447	25 726	
Ettemaksed	67 241	67 241	0	
Tulevaste perioodide kulud	67 241	67 241	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 367 926</b>	<b>1 280 415</b>	<b>87 511</b>	

**Lisa 4 Varud**

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	250	0
Müügiks ostetud kaubad	3 070 037	1 796 458
Ettemaksed varude eest	67 109	193 784
<b>Kokku varud</b>	<b>3 137 396</b>	<b>1 990 242</b>

**Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		45 249		
Käibemaks		171 531		66 267
Üksikisiku tulumaks		15 433		17 426
Erisoodustuse tulumaks		0		6
Sotsiaalmaks		45 242		33 397
Kohustuslik kogumispension		1 313		1 302
Töötuskindlustusmaksed		2 224		2 927
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 578		2 825
Ettemaksukonto jääk	161		43	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>161</b>	<b>289 570</b>	<b>43</b>	<b>124 150</b>

**Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad**

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
40103008290	Charlot SIA	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
145387321	Sidabrinis Medis UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	51	0
10081494	Emer-Pen OÜ	Eesti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
300058615 300058615	Evasa UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	0	100
300048560	Charlot UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	0	100

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

2013 aastal müüdi 51 % osalusega Leedu ettevõtte Sidabrinis Medis UAB. 2012 majandusaasta aruandes oli ettevõtte kajastatud

lühiajalise finantsinvesteeringuna.

2013 aastal soetas kontsern 100 % osalusega 2 Leedu ettevõtet - Evasa UAB ja Charlot UAB (2012 10% osalusega sidusettevõtte).

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
300048560	Charlot UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	10	100

2013 aastal liideti Charlot UAB ettevõtte kontserni koosseisu.

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ümberklassifitseerimised	521 613	80 589	602 202
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus	521 613	80 589	602 202
Akumuleeritud kulum	0	0	
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>521 613</b>	<b>80 589</b>	<b>602 202</b>

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-184 120
<b>31.12.2013</b>	<b>-184 120</b>

2013 aastal klassifitseeriti ümber kinnistu/äriramaa ja korteriomandi/äripinnast 58% kinnisvarainvesteeringuks.

Juhtkond hindas alla kinnisvarainvesteeringud võttes aluseks turuhinnad ja juhtkond kinnitab ,et bilansiline väärtus ei ületa turuväärtust.



## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2011</b>								
Soetusmaksumus	2 133 606	135 315	135 315	498 241	949		949	2 768 111
Akumuleeritud kulum	-59 138	-76 886	-76 886	-289 397	0		0	-425 421
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 074 468</b>	<b>58 429</b>	<b>58 429</b>	<b>208 844</b>	<b>949</b>		<b>949</b>	<b>2 342 690</b>
Ostud ja parendused		16 864	16 864	30 780				47 644
Lisandumised äriühenduste kaudu	51 483		0	37 522				89 005
Amortisatsioonikulu	-73 624	-5 184	-5 184	-49 381				-128 189
Müügid			0	-3 945				-3 945
Ümberklassifitseerimised	-470 294	-88 206	-88 206	-23 859	-949		-949	-583 308
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	-470 294	-88 206	-88 206	-23 859	-949		-949	-583 308
Muud muutused	99 674	37 554	37 554	11 532				148 760
<b>31.12.2012</b>								
Soetusmaksumus	1 714 795	63 972	63 972	533 250	0		0	2 312 017
Akumuleeritud kulum	-33 088	-44 515	-44 515	-321 757	0		0	-399 360
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 681 707</b>	<b>19 457</b>	<b>19 457</b>	<b>211 493</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>1 912 657</b>
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
<b>31.12.2013</b>								
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				-517 764
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 061 365</b>	<b>49 655</b>	<b>49 655</b>	<b>277 251</b>		<b>210 592</b>	<b>210 592</b>	<b>1 598 863</b>

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	1 303	3 945
<b>Kokku</b>	<b>1 303</b>	<b>3 945</b>

2013 aastal klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuks kinnistu/ärirama bilansilise jääkväärtusega 521 614 eurot ja korteriomand/ärpinnast 58% bilansilise jääkväärtusega 80 589 eurot.

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
<b>31.12.2011</b>			
Soetusmaksumus	933 497	25 039	958 536
Akumuleeritud kulum	0	-15 693	-15 693
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>933 497</b>	<b>9 346</b>	<b>942 843</b>
Ostud ja parendused		162	162
Mahakandmised	-59 768		-59 768
Ümberklassifitseerimised		-9 187	-9 187
<b>31.12.2012</b>			
Soetusmaksumus	873 729	321	874 050
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>873 729</b>	<b>321</b>	<b>874 050</b>
Ostud ja parendused		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		0
Muud muutused	-11 424	-2	-11 426
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus	1 930 707	90 203	2 020 910
Akumuleeritud kulum	-194 213	-26 930	-221 143
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 736 494</b>	<b>63 273</b>	<b>1 799 767</b>

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Tütaretevõtte arvelduskrediit	7 395	7 395				
Tütaretevõtte arvelduskrediit	52 222	52 222			EUR	.2015
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>456 549</b>	<b>456 549</b>				
Pikaajalised laenud						
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank	1 861 190	313 112	1 548 078		EUR	2016
Tütaretevõtte Rietums Bank laen	274 259	33 652	240 607		EUR	2017
Tütaretevõtte Rietums Bank laen	57 394	9 037	48 357		EUR	2017
Tütaretevõtte Rietums Bank laen	368 129	44 311	323 818		EUR	2017
Tütaretevõtte Rietums Bank laen	300 089	55 039	245 050		EUR	2015
Tütaretevõtte CWI laen	28 896		28 896		EUR	2017
Tütaretevõtte pangaalen	10 528	8 979	1 549		EUR	2015
Tütaretevõtte pangaalen	34 203	12 191	22 012		EUR	2016
Tütaretevõtte pangaalen	119 992		119 992		EUR	2016
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>3 054 680</b>	<b>476 321</b>	<b>2 578 359</b>			
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>31 920</b>	<b>15 255</b>	<b>16 665</b>			
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>3 543 149</b>	<b>948 125</b>	<b>2 595 024</b>			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtte arvelduskrediit	100 870	100 870			EUR	31.01.2013
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311				
Emaettevõtte juhatuse liikme laen	63 621	63 621				
Tütarettevõtte arvelduskrediit	11 380	11 380				
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>208 182</b>	<b>208 182</b>				
Pikaajalised laenud						
SEB investeerimislaen	663 359	214 639	448 720			15.06.2014
Rietums Bank	63 799	63 799				31.12.2013
Rietums Bank	309 763	34 913	274 850			25.04.2017
Rietums Bank	66 788	9 353	57 435			25.04.2017
Rietums Bank	414 285	37 361	376 924			25.04.2017
Arvelduskrediit	302 366	167	302 199			25.01.2014
CWI	29 107		29 107			31.12.2017
Pangalaen	19 224	8 630	10 594			2015
Pangalaen	45 686	11 482	34 204			2015
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>1 914 377</b>	<b>380 344</b>	<b>1 534 033</b>			
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>51 548</b>	<b>19 180</b>	<b>32 368</b>			
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 174 107</b>	<b>607 706</b>	<b>1 566 401</b>			

**Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus**

	31.12.2013	31.12.2012
Maa	366 299	521 613
Ehitised	131 730	164 386
<b>Kokku</b>	<b>498 029</b>	<b>685 999</b>

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

Tütarettevõtte Charlot SIA laen Rietums pangas on tagatud ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarerevõtte bilansiline väärtus 2 517 422 eurot (2012: 2 295 923).

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 845 581	2 845 581		
Võlad töövõtjatele	235 829	235 829		
Maksuvõlad	289 570	289 570		
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		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 821 677</b>	<b>3 821 677</b>		

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 322 768	2 322 768		
Võlad töövõtjatele	145 937	145 937		
Maksuvõlad	124 150	124 150		
Muud võlad	39 513	39 513		
Muud viitvõlad	39 513	39 513		
Saadud ettemaksed	20 352	20 352		
Tulevaste perioodide tulud	20 352	20 352		
Müügiootel põhivaraga seotud kohustused	905 578	905 578		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 558 298</b>	<b>3 558 298</b>		

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 207 422	7 300 822
Rootsi	0	2 928
Soome	790	1 061
Sloveenia	0	504
Leedu	4 314 827	1 987 772
Saksamaa	23	6 838
Poola	4 152	4 225
Läti	3 555 959	3 342 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 531	9 782
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>15 093 704</b>	<b>12 656 217</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>15 093 704</b>	<b>12 656 217</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	11 066 901	8 954 161
Kirjatarvete hulgimüük	4 026 803	3 702 056
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>15 093 704</b>	<b>12 656 217</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 646 178	1 265 905
Sotsiaalmaksud	519 858	415 034
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>2 166 036</b>	<b>1 680 939</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	278	171

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	386 626	762 826	9 234
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	553 758	42 472	63 621
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	422 527	220 351	286 191

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
2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 724	80 703

## Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	69 661	25 428
Finantsinvesteeringud	0	36 000
Nõuded ja ettemaksud	1 374 772	1 158 404
Varud	1 322 037	1 313 760
<b>Kokku käibevara</b>	<b>2 766 470</b>	<b>2 533 592</b>
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 074 153	1 563 885
Nõuded ja ettemaksud	101 720	0
Kinnisvarainvesteeringud	418 082	0
Materiaalne põhivara	322 520	742 762
<b>Kokku põhivara</b>	<b>3 916 475</b>	<b>2 306 647</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>6 682 945</b>	<b>4 840 239</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	710 044	415 669
Võlad ja ettemaksud	2 458 925	2 076 020
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>3 168 969</b>	<b>2 491 689</b>
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 548 078	448 720
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>1 548 078</b>	<b>448 720</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>4 717 047</b>	<b>2 940 409</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 872 310	1 492 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 068	404 233
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 965 898</b>	<b>1 899 830</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>6 682 945</b>	<b>4 840 239</b>



## Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	7 866 182	7 718 309
Muud äritulud	17 689	70 102
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 156 907	-5 249 281
Mitmesugused tegevuskulud	-1 149 520	-1 030 171
Tööjõukulud	-1 151 452	-1 048 101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 874	-31 443
Muud ärikulud	-241 775	-54 000
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>153 343</b>	<b>375 415</b>
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	39 955	70 941
Intressikulud	-81 808	-29 443
Muud finantstulud ja -kulud	-21 422	-12 680
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>90 068</b>	<b>404 233</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>90 068</b>	<b>404 233</b>

## Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	153 343	375 415
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 874	31 443
Muud korrigeerimised	184 120	36 000
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>214 994</b>	<b>67 443</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-216 368	-92 339
Varude muutus	-8 277	-331 707
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	382 905	301 923
Makstud intressid	-81 808	-29 443
Muud rahavood äritegevusest	-14 210	-100 191
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>430 579</b>	<b>191 101</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-212 834	-29 531
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 597 778	-12 800
Laekunud sidusettevõtjate müügist	36 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-40 000
Antud laenude tagasimaksed	0	19 173
Laekunud intressid	39 955	70 941
Laekunud dividendid	130 039	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-21 422	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 626 040</b>	<b>7 783</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 424 960	18 000
Saadud laenude tagasimaksed	-926 129	-226 808
Arvelduskrediidi saldo muutus	-100 870	11 272
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 228	-2 327
Makstud dividendid	-154 039	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>1 239 694</b>	<b>-199 863</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>44 233</b>	<b>-979</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 428	26 407
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>44 233</b>	<b>-979</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 661	25 428

## Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	3 200	320	1 492 077	1 495 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			404 233	404 233
<b>31.12.2012</b>	3 200	320	1 896 310	1 899 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 068	90 068
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
<b>31.12.2013</b>	3 200	320	1 962 378	1 965 898

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

**Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	01.07.2014

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CHARLOT osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing CHARLOT konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust sellekonsolideeritud 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Osaühing CHARLOT finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamisetavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditiitori number 381

Auditiitorbüroo Fibroin OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 131

F.Tuglase 19-209, 51014 Tartu

01.07.2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	01.07.2014

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2013</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 336 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	489 381
<b>Kokku</b>	<b>1 825 509</b>
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 725 509
<b>Kokku</b>	<b>1 825 509</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	5506327	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2359855	30.00%	Ei

## Sidevahendid

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