

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing CHARLOT

registrikood: 10081927

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

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65605

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti aadress: kuno@charlot.ee

veebilehe aadress: www.minukontor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Müügiootel põhivara	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 Tööjõukulud	22
Lisa 16 Seotud osapooled	22
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 21 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 ja Lätis kaupluste kett KNOPKA. Aastaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 26 kauplust/müügikontorit. Peamiseks eesmärgiks on B2B osakonna tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

Lätis viisime läbi olulised struktuurimuudatused. Käimas on majandustarkvarade ühendamine ja sünkroniseerimine, ostuosakondade liitmine. Leedus jätkub toodete ja sortimendi muutmine. 2012 aasta lõpus alustasime Office Guru UAB ülevõtmisprotsessi. Käib kataloogi ettevalmistus.

2012 aastat iseloomustab laienemine ja positsioonide tugevdamine välisturgudel. Tütarettevõtete liitmine emaettevõttega on osutunud oodatust aeganõudvamaks.

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

Meie soov olla usaldusväärseks partneriks klientidele ja jätkusuutlikuks tööandjaks töötajatele.

Ettevõtte arengusuunad 2013. aastal

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

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. Juulis läheb Leedu tütarettevõtte täielikult üle kontserni ühisele majandustarkvarale.

Välja on antud esimene Charlot grupi toodete ühiskataloog. Ühendatud ja hoolikalt valitud korralikud kontoritarkvarad peaksid rahuldama ka nõudlikkuimat klienti. Jätkub tööprotsesside ja ladude optimeerimine.

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.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2012

Ettevõtte nimi	Asukoht	Tegevusala				
				Registr	Reg.kuu-päev	Osaluse-määr
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	10081927	Tallinna Äreregister	25.12.1994.a	ema-ettevõtja
Charlot SIA	Läti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	40103008290	LR Uznumumu registra	09.05.1991.a	Charlot OÜ osalus 100%

--	--	--	--	--	--	--

SIDABRINIS MEDIS UAB Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	145387321	Registrikeskus Siauliai filiaal	18.12.1997.a	Charlot OÜ osalus 51%
----------------------------------	---	-----------	------------------------------------	--------------	--------------------------

Emer-Pen OÜ Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	10081494	Tallinna Äriregister	10.02.2012.a	Charlot OÜ osalus 100%
-------------------------	---	----------	-------------------------	--------------	------------------------------

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2012. aastal

	Charlot OÜ	Charlot SIA	Emer Pen OÜ	Sidabrinis Medis UAB	Rootsi filiaal	Konsern kokku
Müügitulu	6 849 412	4 021 545	316 661	1 468 599		12 656 217
Äritulud	70 102	35 092	0	63 540	55 087	223 821
Puhaskasum	404 233	4 895	-23 739	-9 971	-5 644	369 774

Suhtarvude emattevõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2012	2011
Käibe kasv	11 %	7 %
Brutokasumi määr %	3 %	4 %
Kasumi kasv	168 %	18 %
Puhasrentaablus	3 %	4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	0,93
ROA	45 %	28%
ROE	98 %	99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$

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

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

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

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

Investeeringud**Põhilised investeeringud 2012. aastal**

Tütarettevõtte soetamise 12,8 tuhat eurot.

Põhivaradesse 56,5 tuhat eurot.

Ettevõtte omanikud

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

Aruandeaastal omandas ettevõtte 51 % -osaluse (1020 osakut iga osak väärtusega 100 LIT) Sidabrinis Medis UAB.

Tütarettevõtte Sidabrinis Medis teisteks osanikeks on 49%-osalusega (490 osakut iga osak väärtusega 100 LIT) on füüsiline isik Andrius Simkus , elukoht Leedu ja (490 osakut iga osak väärtusega 100 LIT) on füüsiline isik Alvidas Dauksas , elukoht Leedu .

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 tütarettevõtetes 61 töötajat , 2012 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2012 aastal 70 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepatakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguveestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 1 266 tuhat eurot , millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 415 tuhat krooni .

Juhatuse liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2012.aastal tööd endise juhatusega.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.

Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil auditor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 581	182 166	2
Nõuded ja ettemaksed	1 280 415	1 582 165	3
Varud	1 990 242	1 814 144	7
Müügiootel põhivara	960 777	0	8
Kokku käibevara	4 297 015	3 578 475	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	168 571	128 571	6
Nõuded ja ettemaksed	87 511	0	3
Materiaalne põhivara	1 912 657	2 342 690	9
Immateriaalne põhivara	874 050	942 843	10
Kokku põhivara	3 042 789	3 414 104	
Kokku varad	7 339 804	6 992 579	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	607 706	566 510	11
Võlad ja ettemaksed	3 558 298	3 351 792	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 166 004	3 918 302	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 566 401	1 827 058	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 566 401	1 827 058	
Kokku kohustused	5 732 405	5 745 360	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Realiseerimata kursivahed	1 302	1 316	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 205 755	1 035 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 774	170 205	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 580 351	1 210 591	
Vähemusosalus	27 048	36 628	
Kokku omakapital	1 607 399	1 247 219	
Kokku kohustused ja omakapital	7 339 804	6 992 579	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 656 217	11 435 375	14
Muud äritulud	223 821	192 050	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 529 862	-7 424 052	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 035 071	-1 940 460	
Tööjõukulud	-1 680 939	-1 500 793	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-128 188	-163 549	9
Muud ärikulud	-92 682	-366 974	
Ärikasum (kahjum)	413 296	231 597	
Finantstulud ja -kulud	-53 102	-97 089	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	360 194	134 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 194	134 508	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	369 774	170 205	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-9 580	-35 697	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	413 296	231 597	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128 189	163 549	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-682	52 041	
Muud korrigeerimised	429 500	-40 266	
Kokku korrigeerimised	557 007	175 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-831 880	73 567	
Varude muutus	49 776	467 339	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-89 493	-464 293	
Makstud intressid	-118 101	-89 371	
Muud rahavood äritegevusest	-93 469	-51 007	
Kokku rahavood äritegevusest	-112 864	343 156	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 495	-37 826	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 192	50 116	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-12 800	-56 000	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-40 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 000	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	45 391	
Antud laenud	0	-210 005	
Antud laenude tagasimaksed	19 173	0	
Laekunud intressid	70 954	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 976	-248 316	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	118 681	583 503	
Saadud laenude tagasimaksed	-407 324	-816 829	
Arvelduskrediidi saldo muutus	315 973	14 955	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 189	-38 761	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 141	-257 128	
Kokku rahavood	-116 699	-162 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 166	340 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 699	-162 288	
Valuutakursside muutuste mõju	114	3 678	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 581	182 166	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	3 196	0	320	-386	908 438	200 384	1 111 952
Vigade parandamise mõju					0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 196	0	320	-386	908 438	200 384	1 111 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 719	170 205	-35 697	137 227
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4						4
Muud muutused omakapitalis				-1 017	127 112	-128 059	-1 964
31.12.2011	3 200	0	320	1 316	1 205 755	36 628	1 247 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-14	369 774	-9 580	360 180
31.12.2012	3 200		320	1 302	1 575 529	27 048	1 607 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ'u CHARLOT (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi)koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust ja finantspoliitikat on emaettevõtte võimeline kontrolliima, reeglina kaasneb kontroll üle 50% osaluse omamisega. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

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

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

Uued tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtusele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

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 õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused, kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärasel 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 õiglases 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.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse ümber igal bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest 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 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 osapoolale üle varast tulenevadrahvood 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 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 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 langused).

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 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 amortisatsiooniperioodi 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	40-50 a
Masinaid ja seadmed	10-20 a
Muu materiaalne põhivara	5-10 a

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

Rendid

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 kuuluvas 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 tekkepõhiliselt 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.

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 maksmisele kuuluvat tulumaksult.

Töötuskindlustusmaks

tööandja 1,4% töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt
töötaja 2,8% töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt

Kohustusliku kogumispensioni makse

1-2% maksustatavatelt tasudelt (brutosummal). on kohustatud liituma kõik residendist füüsilised isikud, kes on sündinud 1983. aastal või hiljem. Makse tasutakse kohustatud isikule makstud palgalt jm hüvitistelt, va erisoodustustelt, füüsilisest isikust ettevõtja ettevõtlustulult ja mitteresidentidele makstud tasudelt

Tulud

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

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

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	19 434	30 647
Arvelduskontod	40 359	148 828
Raha teel	5 788	2 691
Kokku raha	65 581	182 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	847 803	847 803			
Ostjatelt laekumata arved	851 556	851 556			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 753	-3 753			
Nõue osaniku vastu					
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		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 367 926	1 280 415	87 511		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	936 129	936 129			
Ostjatelt laekumata arved	943 780	943 780			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 651	-7 651			
Nõue osaniku vastu	0	0			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 300	57 300			4
Muud nõuded	549 151	549 151			
Laenunõuded	513 393	513 393			
Viitlaekumised	35 758	35 758			
Ettemaksed	39 585	39 585			
Tulevaste perioodide kulud	39 585	39 585			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 582 165	1 582 165			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			28 332	198
Käibemaks		66 267	28 967	280 933
Üksikisiku tulumaks		17 426		12 232
Erisoodustuse tulumaks		6		
Sotsiaalmaks		33 397		57 776
Kohustuslik kogumispension		1 302		727
Töötuskindlustusmaksed		2 927		6 618
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 825		2 490
Ettemaksukonto jääk	43		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	124 150	57 300	360 974

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
40103008290	Charlot SIA	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
145387321	Sidabrinis Medis UAB	Leedu	kontoritarvete jae ja hulgimüük	51	51
10081494	Emer-Pen OÜ	Eesti	kontoritarvete jae ja hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2012
Charlot OÜ	1 295 003				1 295 003
Sidabrinis Medis UAB	36 000			-36 000	0
Emer-Pen OÜ	0	12 800			12 800
Kokku	1 331 003	12 800		-36 000	1 307 803

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Emer-Pen OÜ	100	10.02.2012	12 800

Müüdüd osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)

Tütarettevõtete osad ei ole börsil noteeritud.

2012 aastal klassifitseeritud Sidabrinis Medis UAB lühiajaliseks finantsinvesteeringuks.

2012 aastal soetas konsern Emer-Pen OÜ 100 % osaluse . Tütarettevõtte soetusmaksumuseks kujunes 12 800 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
300048560	Charlot UAB	Leedu	kontoritarvete hulgi- ja jaemüük	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Muud muutused	31.12.2012
Charlot UAB	128 571		40 000	168 571
Kokku	128 571		40 000	168 571

2012 aastal tasuti 40 000 eurot ettemaksu Charlot UAB 100 % omandamiseks. 2013 aasta alguses liidetakse ettevõtte konserni.

Lisa 7 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	243
Müügiks ostetud kaubad	1 796 458	1 716 054
Ettemaksed varude eest	193 784	97 847
Kokku varud	1 990 242	1 814 144

Konserni kuuluvaid varusid teiste isikute käes vastutaval hoiul ei ole. Konserni ettevõtted ei ole vastutavale hoiule võtnud teiste ettevõtete kaupa.

Lisa 8 Müügioteel põhivara (eurodes)

Ümberklassifitseerimised	960 777
31.12.2012	960 777

2012 aasta konsolideeritud aruandes on klassifitseeritud tütarettevõtte Sidabrinis Medis UAB varad müügioteel põhivaraks.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010							
Soetusmaksumus	714 064	277 542	277 542	465 241			1 456 847
Akumuleeritud kulum	-20 368	-154 554	-154 554	-328 127			-503 049
Jääkmaksumus	693 696	122 988	122 988	137 114			953 798
Ostud ja parendused		4 991	4 991	86 854			91 845
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 419 543	83 215	83 215	23 859	949	949	1 527 566
Amortisatsioonikulu	-20 949	-50 171	-50 171	-76 736			-147 856
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-10 691			-10 691
Müügid		-23 462	-23 462				-23 462
Ümberklassifitseerimised		-79 132	-79 132	79 131			-1
Muud ümberklassifitseerimised		-79 132	-79 132	79 131			-1
Muud muutused	-17 822	0	0	-30 687			-48 509
31.12.2011							
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
Jääkmaksumus	2 074 468	58 429	58 429	208 844	949	949	2 342 690
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 müügiootel põhivaraga	-470 294	-88 206	-88 206	-23 859	-949	-949	-583 308
Muud muutused	99 674	37 554	37 554	11 532			148 760
31.12.2012							
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
Jääkmaksumus	1 681 707	19 457	19 457	211 493	0	0	1 912 657

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
--	------	------

Masinad ja seadmed		23 462
Transpordivahendid		23 462
Muu materiaalne põhivara	3 945	
Kokku	3 945	23 462

2013 aasta algusel müüdud tütarettevõtte Sidabrinis Medis UAB klassifitseeriti lühiajaliseks investeeringuks ning talle kuuluv materiaalne põhivara müügiototel põhivaraks.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	933 497	217 125	1 150 622
Akumuleeritud kulum	80 783	-150 607	-69 824
Jääkmaksumus	1 014 280	66 518	1 080 798
Ostud ja parendused		159	159
Lisandumised äriühenduste kaudu		24 880	24 880
Amortisatsioonikulu		-15 693	-15 693
Mahakandmised	-80 783	-66 419	-147 202
Muud muutused		-99	-99
31.12.2011			
Soetusmaksumus	933 497	25 039	958 536
Akumuleeritud kulum	0	-15 693	-15 693
Jääkmaksumus	933 497	9 346	942 843
Ostud ja parendused		162	162
Mahakandmised	-59 768		-59 768
Ümberklassifitseerimised		-9 187	-9 187
31.12.2012			
Soetusmaksumus	873 729	321	874 050
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	873 729	321	874 050

Müüdud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna

	2012	2011
Firmaväärtus	0	80 793
Kokku	0	80 793

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte arvelduskrediit	100 870	100 870			2,36+1%	EUR	31.01.2013
Eraisikulaen	32 311	32 311					
Juhatuse liikme laen	63 621	63 621					
Tütarettevõtte arvelduskrediit	11 380	11 380					
Lühiajalised laenud kokku	208 182	208 182					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	663 359	214 639	448 720		2,2%		15.06.2014
Rietums Bank	63 799	63 799			2,5 % + 3 k Eur Libor		31.12.2013
Rietums Bank	309 763	34 913	274 850		4,83 % + 3 k Eur Libor		25.04.2017
Rietums Bank	66 788	9 353	57 435		4,83 % + 3 k Eur Libor		25.04.2017
Rietums Bank	414 285	37 361	376 924		3,09 % + 3 k Eur Libor		25.04.2017
Arvelduskrediit	302 366	167	302 199		2,5 % + 3 k Eur Libor		25.01.2014
CWI	29 107		29 107				31.12.2017
Pangalaen	19 224	8 630	10 594		4,65 %		2015
Pangalaen	45 686	11 482	34 204		5,45 %		2015
Pikaajalised laenud kokku	1 914 377	380 344	1 534 033				
Kapitalirendikohustused kokku	51 548	19 180	32 368				
Laenukohustused kokku	2 174 107	607 706	1 566 401				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekapitali arvelduskrediit	89 599	89 599			3,359%+1%	EUR	31.12.2012
Eraisikulaen	32 311	32 311			0%	EUR	31.12.2012
Juhatuse liikme	45 621	45 621			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	167 531	167 531					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	856 109	196 984	659 125		3,3%	EUR	16.06.2014
Rietums Bank	120 566	60 283	60 283		2,5+3%	EUR	25.04.2017
Rietums Bank	339 768	27 079	312 689		4,83+ 3k Euribor	EUR	25.04.2017
Rietums Bank	74 960	7 398	67 562		4,83+ 3k Euribor	EUR	25.04.2017
Rietums Bank	452 385	33 528	418 857		3,09+ 3k Euribor	EUR	16.06.2014
Sidabrinis Medis pangalaen	285 829	24 950	260 879			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	2 129 617	350 222	1 779 395				
Kapitalirendikohustused kokku	62 363	14 700	47 663				
Muud laenukohustused							
Gaita	34 057	34 057	0		7%	EUR	01.07.2012
Muud laenukohustused kokku	34 057	34 057					
Laenukohustused kokku	2 393 568	566 510	1 827 058				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	521 613	521 613
Ehitised	164 386	168 234
Kokku	685 999	689 847

Emaettevõttel on arvelduskrediit SEB Ühis pangas limiidiga 130 000 Eurot, kehtivusajaga 15.06.2007 kuni 31.01.2013.

Arvelduskrediidi intressimäär on: panga baasintress 2,36 + limiiditasu 1 %.

Emaettevõttel on investeerimislaen SEB Ühis pangast, aasta lõpu seisuga laenu jääk 663 359 eurot, intressimääraga 2,2 % Emaettevõtte laenude tagatiseks on seatud hüpoteek büroo- ja kaubanduspinnale Rakveres, ärimaale Harjumaal, Rae vallas.

Tütarettevõtte Charlot SIA laen Rietums pangas on panditud kogu ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarettevõtte bilansiline maksumus 2 295 796 eurot (2011: 2 295 923 eurot).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			4
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			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 558 298	3 558 298			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 708 186	2 708 186			
Võlad töövõtjatele	177 821	177 821			
Maksuvõlad	360 974	360 974			4
Muud võlad	53 522	53 522			
Muud viitvõlad	53 522	53 522			
Saadud ettemaksed	51 289	51 289			
Tulevaste perioodide tulud	51 289	51 289			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 351 792	3 351 792			

Konsolideeritud aruandes on kajastatud müügiootel põhivaradega seotud kohustuste all tütarettevõtte Sidabrinis Medis UAB kohustused.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	1
Emaettevõtte Charlot OÜ osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 3 200 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Konserni jaotamata puhaskasum seisuga 31.12.2012 moodustab 1 575 529 eurot (2011 : 1 205 755 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 330 861 eurot, seega saab dividendidena välja maksta 1 244 668 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 300 822	6 960 069
Suurbritannia	0	1 151
Rootsi	2 928	3 828
Soome	1 061	162
Sloveenia	504	179
Leedu	1 987 772	1 425 755
Saksamaa	6 838	4 608
Poola	4 225	4 914
Läti	3 342 285	3 034 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 782	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 656 217	11 435 375
Kokku müügitulu	12 656 217	11 435 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	8 954 161	7 690 559
Kirjatarvete hulgimüük	3 702 056	3 744 816
Kokku müügitulu	12 656 217	11 435 375

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 265 905	1 103 000
Sotsiaalmaksud	415 034	397 793
Kokku tööjõukulud	1 680 939	1 500 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	172

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	9 234	17 930	9 576
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 621		45 621
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	286 191	236 742	36 976

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 724	80 703
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	20 370	101 531

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

2013 aasta alguses müüdi tütarettevõtte Sidabrinis Medis UAB ja omandati 100 % osalusi Charlot UAB -st (2012: 10%).

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	25 428	26 407
Finantsinvesteeringud	36 000	0
Nõuded ja ettemaksed	1 158 404	1 121 238
Varud	1 313 760	982 053
Kokku käibevara	2 533 592	2 129 698
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 563 885	1 459 574
Materiaalne põhivara	742 762	744 674
Kokku põhivara	2 306 647	2 204 248
Kokku varad	4 840 239	4 333 946
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	415 669	400 899
Võlad ja ettemaksed	2 076 020	1 774 097
Kokku lühiajalised kohustused	2 491 689	2 174 996
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	448 720	663 353
Kokku pikaajalised kohustused	448 720	663 353
Kokku kohustused	2 940 409	2 838 349
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 492 077	1 178 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 233	313 998
Kokku omakapital	1 899 830	1 495 597
Kokku kohustused ja omakapital	4 840 239	4 333 946

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	7 718 309	7 344 580
Muud äritulud	70 102	32 096
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 249 281	-4 790 744
Mitmesugused tegevuskulud	-1 030 171	-1 175 530
Tööjõukulud	-1 048 101	-919 404
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 443	-38 205
Muud ärikulud	-54 000	-72 438
Kokku ärikasum (-kahjum)	375 415	380 355
Finantstulud ja -kulud	28 818	-66 357
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	404 233	313 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 233	313 998

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	375 415	380 355
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 443	38 205
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 747
Muud korrigeerimised	36 000	0
Kokku korrigeerimised	67 443	32 458
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 339	-393 672
Varude muutus	-331 707	48 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	301 923	235 845
Makstud intressid	-29 443	-47 777
Muud rahavood äritegevusest	-100 191	-18 587
Kokku rahavood äritegevusest	191 101	237 522
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 531	-6 438
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	29 208
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-12 800	-96 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 109
Antud laenud	0	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	19 173	0
Laekunud intressid	70 941	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 783	-74 113
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-226 808	-327 771
Arvelduskrediidi saldo muutus	11 272	14 955
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 327	-16 316
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 863	-329 128
Kokku rahavood	-979	-165 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 407	192 126
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-979	-165 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 428	26 407

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	320	1 178 079	1 181 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			313 998	313 998
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
31.12.2011	3 200	320	1 492 077	1 495 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			404 233	404 233
31.12.2012	3 200	320	1 896 310	1 899 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	03.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CHARLOT osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing CHARLOT konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing CHARLOT finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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 Tartu, Tuglase 19-209

03.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 205 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 774
Kokku	1 575 529
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 551 529
Kokku	1 575 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	5402817	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2315492	30.00%	Ei

Sidevahendid

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