

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing CHARLOT

registrikood: 10081927

tänava/talu nimi, Eterniidi 3

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65605

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti address: kuno@charlot.ee

veebilehe address: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Varud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Tööjõukulud	22
Lisa 16 Seotud osapooled	22
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

OÜ Charlot on asutatud 25 detsembril 1994 aastal Võrus, Eestis, eraisiku poolt. Tänaeni põhineb ettevõtte 100% Eesti erakapitalil.

OÜ Charlot põhitegevuseks on bürootarvete, koolikaupade, kontoritehnika, kontoritehnika kulumaterjalide ja büroomööbli jae- ja hulgimüük. Ettevõttele kuulub Eestis kaupluste kett KNOPKA. Aastaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 26 kauplust/müügikontorit.

2011 aastat iseloomustab laienemine ja positsioonide tugevdamine välisriikides. Juunis viisime lõpule Lätis Gaita SIA liitumise omandades 100%-lise osaluse ettevõttes. Augustis omandasime 51%-lise osaluse Leedu jae- ja B2B ettevõttes Sidabrinis Medis UAB.

Lätis avasime aruandeaastal kolm müügikontorit. Viisime ettevõttesse reorganiseerimise tulemusena senini ettevõtte majandustegevuseks renditud lao- ja konrorihoone.

Aasta teisel poolel eraldasime kontsernist tootmiseüksuse KP Factory. Väljaviimise tingis vajadus müügistruktuuri ja tootmise lahus hoidmiseks, struktuuride kontrollitavuse parandamiseks. Tootmise kiire areng võib nõuda lisainvesteeringuid, mille kaasamiseks omakorda on vajalik tootmisstruktuuri läbipaistvus.

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 2012. aastal

OÜ Charlot strateegia näeb põhieesmärgina ette oma rolli jätkuvat tugevdamist Eesti, Läti ning Leedu turul. Müügimahtude kasvuootused on seotud Läti ja Leeduga. Mõlems riigis ootame enam kui 25% kasvu.

Käesoleval aastal loodame ühendada kontserni ettevõtete majandustarkvarad, anda välja uue üle baltimaade kehtiva tootekataloogi. Ühendatud ja hoolikalt valitud korralikud kontoritarkvarad peaksid rahuldama ka nõudlikumaid klienti. Jätkub tööprotsesside ja ladude optimeerimine.

Jaanuaris avasime müügikontori Leedus Klaipėdas. Mais käivitasime Lätis müügikontori Jelgavas. Juunis kolisime Vilniuse osakonna avarasse uude müügikontorisse.

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.

Konserni struktuur seisuga 31.12.2011

Ettevõtte nimi	Asukoht	Tegevusala		Registri	Reg.kuu-päev	Osaluse-määr
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	10081927	Tallinna Äriregister	25.12.1994.a	ema-ettevõtja
GAITA SIA	Läti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	40103008290	LR Uzņēmumu 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%
-------------------------	-------	---	-----------	------------------------------------	--------------	--------------------------

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2011. aastal

	Charlot OÜ	Gaita SIA	Sidabrinis Medis UAB	konsolideeritud
Müügitulud	6 802 tuhat	3 375 tuhat	1 258 tuhat	11 435 tuhat
Äritulud kokku	125 tuhat	67 tuhat	-	193 tuhat
Puhaskasum	313 tuhat	-107 tuhat	-73 tuhat	135 tuhat

Suhtarvude ematavõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2011	2010
Käibe kasv	13 %	7 %
Brutokasumi määr %	5 %	4 %
Kasumi kasv	96 %	18 %
Puhasrentaablus	5 %	4 %
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	0,98	0,93
ROA	34 %	28%
ROE	99 %	99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud**Põhilised investeeringud 2011. aastal**

Tütarettevõtte soetamisse 56 tuhat eurot.

Põhivaradesse 6 tuhat eurot.

Ettevõtte omanikud

OÜ Charlot 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 64 töötajat, 2012 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2011 aastal 80 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguvestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 1 023 tuhat eurot, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 314 tuhat krooni.

Juhatus liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2011.aastal tööd endise juhatusesega.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.

Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil auditor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	182 166	340 776	2
Finantsinvesteeringud	0	2 109	3
Nõuded ja ettemaksud	1 582 165	1 189 179	4
Varud	1 814 144	1 949 659	8
Kokku käibevara	3 578 475	3 481 723	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	128 571	0	7
Nõuded ja ettemaksud	0	2 923	
Materiaalne põhivara	2 342 690	953 798	9
Immateriaalne põhivara	942 843	1 080 798	10
Kokku põhivara	3 414 104	2 037 519	
Kokku varad	6 992 579	5 519 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	566 510	647 353	11
Võlad ja ettemaksud	3 351 792	2 761 242	12
Kokku lühiajalised kohustused	3 918 302	3 408 595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 827 058	998 695	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 827 058	998 695	
Kokku kohustused	5 745 360	4 407 290	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 196	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	13
Realiseerimata kursivahed	1 316	-386	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 035 550	769 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 205	139 113	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 210 591	911 568	
Vähemusosalus	36 628	200 384	
Kokku omakapital	1 247 219	1 111 952	
Kokku kohustused ja omakapital	6 992 579	5 519 242	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 435 375	10 580 034	14
Muud äritulud	192 050	175 459	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 424 052	-7 598 569	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 940 460	-1 436 659	
Tööjõukulud	-1 500 793	-1 337 409	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 549	-79 187	9,10
Muud ärikulud	-366 974	-311 244	
Ärikasum (kahjum)	231 597	-7 575	
Finantstulud ja -kulud	-97 089	47 130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 508	39 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 508	39 555	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	170 205	139 113	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-35 697	-99 558	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	231 597	-7 575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 549	79 187	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	52 041	-1 286	
Muud korrigeerimised	-40 266	0	
Kokku korrigeerimised	175 324	77 901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 567	-165 817	
Varude muutus	467 339	49 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-464 293	892 023	
Makstud intressid	-89 371	-101 838	
Muud rahavood äritegevusest	-51 007	0	
Kokku rahavood äritegevusest	343 156	743 740	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 826	-132 626	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 116	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-56 000	-50 857	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	152 109	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-40 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 110	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	45 391	0	
Antud laenud	-210 005	-1 474	4
Laekunud intressid	8	56	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-248 316	-34 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	583 503	260 189	
Saadud laenude tagasimaksed	-816 829	-759 077	
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 955	-13 174	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 761	-24 189	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-257 128	-536 251	
Kokku rahavood	-162 288	172 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 776	168 143	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-162 288	172 587	
Valuutakursside muutuste mõju	3 678	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182 166	340 776	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2009	3 196		320	3 022		
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	3 196		320	3 022	724 844	158 854	890 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-456	139 113	-99 558	39 099
Muud muutused omakapitalis				-2 952	44 481	141 088	182 617
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

2011 aastal lisandus konserni Sidabrinis Medis UAB 51% osalusega, Gaita SIA 51%-line osalus suurenes 100%-le ja Office Guru UAB osalus vähenes 10 %-le. Kasumid- ja kahjumid seoses muutustest äriühenduste osaluses on kajastatud - muudes muutustes omakapitalis.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamis-kohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Tütarettevõtetel 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.

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.

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

Õiglastes väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglastes väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse ümber igal bilansipäeva seisuga, kusjuures 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 väärtpaperitelt 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 tulusemääraga.

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 osapooltele üle varast tulenev rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtjaga 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 tähtjaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansilise 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 tütarvõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarvõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarvõtte vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar- ja ühisettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarvõtte 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 bilansilise (esitatud lisa 18) on investeeringud tütarvõttesse 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 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 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 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0%
Ehitised ja rajatised	2,5-5 %
Masinad ja seadmed	10-20 %
Transpordivahendid	20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-35 %

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 õiglasest 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes. Varaobjektide arendamise finantseerimisega seotud intressid alates arendusperioodi algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni on erandina kapitaliseeritakse vara soetusmaksumusse. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, olenemata sellest, millal dividendid välja makstakse.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärasest 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 kogumispensionimakse

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

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	30 647	23 604
Arvelduskontod	148 828	314 511
Raha teel	2 691	2 661
Kokku raha	182 166	340 776

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	2 109	2 109
31.12.2010	2 109	2 109
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 109	2 109
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 109	-2 109
31.12.2011	0	

Emaettevõtte omas osalust 51% KP Factory OÜ-st. 2010 aasta lõpus selgus, et KP Factory OÜ viiakse konsernist välja ning seoses sellega klassifitseeriti tütarettevõtte lühiajaliseks finantsinvesteeringuks (soetusmaksumuses).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	936 129	787 614	
Ostjatelt laekumata arved	943 780	806 575	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 651	-18 961	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 300	5 882	5
Muud nõuded	549 151	325 523	
Laenuõuded	513 393	303 388	
Muud lühiajalised nõuded	35 758	22 135	
Ettemaksed	39 585	70 160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 582 165	1 189 179	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	28 332	198		141
Käibemaks	28 967	280 933		70 905
Üksikisiku tulumaks		12 232		16 888
Sotsiaalmaks		57 776		28 196
Kohustuslik kogumispension		727		477
Töötuskindlustusmaksed		6 618		2 205
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 490		1 815
Ettemaksukonto jääk	1		5 882	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 300	360 974	5 882	120 627

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40103008290	Gaita SIA	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	51	100
145387321	Sidabrinis Medis UAB	Leedu	kontoritarvete-hulgi ja jaemüük		51
300048560	Office Guru UAB	Leedu	kontoritarvete-hulgi ja jaemüük	51	

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2011
Gaita SIA	1 275 003	20 000			1 295 003
Sidabrinis Medis UAB		36 000			36 000
Office Guru UAB	208 000		-79 429	-128 571	0
Kokku	1 483 003	56 000	-79 429	-128 571	1 331 003

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gaita SIA	100	02.06.2011	20 000
Sidabrinis Medis UAB	51	01.08.2011	36 000

Müüdüd osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Office Guru UAB	41	208 000	

Tütarettevõtte osad ei ole bäärsil noteeritud.

02.06.2011 omandas konsern tütarettevõtte Gaita SIA 100% osaluse. Investeeringu soetusmaksumuseks kujunes 1295003 eurot.

2010 aastal omandas konsern 51% ettevõttest Office Guru UAB. 2011 müüdi 41% tütarettevõtte osalusest. 10% osalus klassifitseeriti muude pikaajalisteks finantseeringuteks maksumuses 128571 Eurot (lisa 7).

01.08.2011 soetas konsern Sidabrinis Medis UAB osalusest 51%. Tütarettevõtte soetusmaksumuseks kujunes 36000 Eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
300048560	Office Guru UAB	Leedu	kontoritarvete hulgi-ja jaemüük	51	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	31.12.2011
Office Guru UAB	208 000	-79 429	128 571
Kokku	208 000	-79 429	128 571

2011 aastal müüdi tütarettevõttest Office Guru UAB 41% osalus.

Lisa 8 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	243	443
Müügiks ostetud kaubad	1 716 054	1 876 450
Ettemaksed varude eest	97 847	72 766
Kokku varud	1 814 144	1 949 659

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

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	714 063	234 911	234 911	408 547			1 357 521
Akumuleeritud kulum	-16 518	-144 754	-144 754	-283 854			-445 126
Jääkmaksumus	697 545	90 157	90 157	124 693			912 395
Ostud ja parendused		57 317	57 317	57 019			114 336
Amortisatsioonikulu	-3 849	-23 031	-23 031	-44 292			-71 172
Müügid		-1 434	-1 434	-314			-1 748
Muud muutused		-21	-21	8			-13
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			-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			-425 421
Jääkmaksumus	2 074 468	58 429	58 429	208 844	949	949	2 342 690

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	23 462	1 434
Transpordivahendid	23 462	
Muud masinad ja seadmed		1 434
Muu materiaalne põhivara		314

Kokku	23 462	1 748
--------------	---------------	--------------

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	933 497	217 127	1 150 624
Akumuleeritud kulum		-142 594	-142 594
Jääkmaksumus	933 497	74 533	1 008 030
Ostud ja parendused	80 783		80 783
Amortisatsioonikulu	0	-8 015	-8 015
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		-15 693	-15 693
Jääkmaksumus	933 497	9 346	942 843

Müüdnud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2011	2010
Firmaväärtus	80 793	0
Kokku	80 793	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekapitali arvelduskrediit	74 643	74 643			3,05%	EUR	06.02.2011
Eraisikulaen	32 311	32 311				EUR	31.12.2011
Juhatuse liikme	52 012	52 012				EUR	31.12.2011
CWI	30 250	30 250					31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	189 216	189 216					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	1 041 302	183 715	857 587		2,95%	EUR	16.04.2014
Office Guru järelmaks	157 143	88 001	69 142			EUR	30.04.2014
Gaita	102 280	68 223	34 057		7%	EUR	31.07.2012
Ukio Bank	163	109	54		4,6+0,6%	EUR	02.03.2012
Rietuns Bank	59 408	59 408			2,5+3%	EUR	31.07.2010
DK PZU Lietua	45 730	36 583	9 147			EUR	2012
Pikaajalised laenud kokku	1 406 026	436 039	969 987				
Kapitalirendikohustused kokku	50 806	22 098	28 708				
Laenukohustused kokku	1 646 048	647 353	998 695				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	521 613	521 613
Ehitised	168 234	172 083
Kokku	689 847	693 696

Emaettevõttel on arvelduskrediit SEB Ühis pangas limiidiga 130 000 Eurot, kehtivusajaga 15.06.2007 kuni 31.01.2012. Arvelduskrediidi intressimäär on: panga baasintress 3,659 + limiiditasu 1 %.

Emaettevõttel on investeerimislaen SEB Ühis pangast, aasta lõpu seisuga laenu jääk 856 110 eurot, intressimääraga 3,3 % . Emaettevõtte laenude tagatiseks on seatud hüpoteek büroo- ja kaubanduspinnale Rakveres, ärimaale Harjumaal, Rae vallas.

Tütarettevõtte Gaita SIA laen Rietums pangast summas 987 679 eurot on panditud kogu ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarettevõtte varade bilansiline maksumus 2 295 923 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 708 186	2 356 424	
Võlad töövõtjatele	177 821	197 942	
Maksuvõlad	360 974	120 627	5
Muud võlad	53 522	34 111	
Muud viitvõlad	53 522	34 111	
Saadud ettemaksed	51 289	52 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 351 792	2 761 242	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 200	3 196
Osade arv (tk)	1	1
Emaettevõtte Charlot OÜ osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 3 200 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksudkohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2011. a moodustab 1 205 755 eurot(2010 : 908 438 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 253 209 eurot, seega saab dividendidena välja maksta 952 546 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksudkohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksudkulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011. a.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 960 069	6 307 018
Suurbritannia	1 151	0
Rootsi	3 828	0
Soome	162	1 315
Sloveenia	179	0
Leedu	1 425 755	1 480 492
Saksamaa	4 608	1 785
Poola	4 914	510
Läti	3 034 709	2 788 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 435 375	10 580 034
Kokku müügitulu	11 435 375	10 580 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete hulgimüük	7 690 559	7 225 565
Kirjatarvete jaemüük	3 744 816	3 354 469
Kokku müügitulu	11 435 375	10 580 034

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 103 000	1 023 464
Sotsiaalmaksud	397 793	313 945
Kokku tööjõukulud	1 500 793	1 337 409
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	172	153

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	17 930	9 576	307 162	18 858
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		45 621		45 621
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	236 742	36 976	7 363	471

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	20 370	101 531	328 422	228 079
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	590 010	257 099	0	129 349

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.a. liideti 100 % osalusega kontoritarbeid müüv ettevõtte Põlvas Emer-Pen OÜ.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26 407	192 126
Finantsinvesteeringud	0	2 109
Nõuded ja ettemaksed	1 121 238	724 566
Varud	982 053	1 030 953
Kokku käibevara	2 129 698	1 949 754
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 459 574	1 483 003
Materiaalne põhivara	744 674	799 902
Kokku põhivara	2 204 248	2 282 905
Kokku varad	4 333 946	4 232 659
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	400 899	545 470
Võlad ja ettemaksed	1 774 097	1 538 252
Kokku lühiajalised kohustused	2 174 996	2 083 722
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	663 353	967 342
Kokku pikaajalised kohustused	663 353	967 342
Kokku kohustused	2 838 349	3 051 064
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 178 079	926 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 998	252 006
Kokku omakapital	1 495 597	1 181 595
Kokku kohustused ja omakapital	4 333 946	4 232 659

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	7 344 580	6 494 738
Muud äritulud	32 096	16 893
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 790 744	-4 261 185
Mitmesugused tegevuskulud	-1 175 530	-1 064 052
Tööjõukulud	-919 404	-884 251
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 205	-40 575
Muud ärikulud	-72 438	-68 110
Kokku ärikasum (-kahjum)	380 355	193 458
Finantstulud ja -kulud	-66 357	58 548
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	313 998	252 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 998	252 006

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	380 355	193 458
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 205	40 575
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 747	0
Kokku korrigeerimised	32 458	40 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-393 672	-253 097
Varude muutus	48 900	221 498
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	235 845	457 905
Laekunud intressid	-47 777	-90 374
Muud rahavood äritegevusest	-18 587	0
Kokku rahavood äritegevusest	237 522	569 965
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 438	-45 421
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 208	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-96 000	-50 857
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	152 109
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 110
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 109	0
Antud laenud	-3 000	0
Laekunud intressid	8	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 113	53 731
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	185 086
Saadud laenude tagasimaksed	-327 771	-624 537
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 955	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 316	-18 017
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	4	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-329 128	-457 468
Kokku rahavood	-165 719	166 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 126	25 898
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-165 719	166 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 407	192 126

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	926 073	929 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			252 006	252 006
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

Aruande digitaalallkirjad

Osühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CHARLOT osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing CHARLOT konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi 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, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing CHARLOT finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditiitori number 381

Auditiitorbüroo Fibroin OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu, Tuglase 19-209

02.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 035 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 205
Kokku	1 205 755
Jaotamine	
Dividendideks	-32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 205 755
Kokku	1 173 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5141206	70.00%	Jah
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	2203374	30.00%	Ei

Sidevahendid

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