

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

OÜ CHARLOT

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007. a

Registrikood: 10081927

Aadress: Veerenni 53A/Töökoja 1
11313, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 6 661 580

Faks: +372 6 661 585

E-mail: info@charlot.ee

Interneti kodulehekülg: www.minukontor.ee

Põhitegevused: Kontoritarvete hulgimüük (EMTAK 46491)
Kontoritarvete jaemüük (EMTAK 47621)

Audiitor: A.Kangust & Partnerid OÜ

Konsolideerimisgrupi 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, kontoritehnika, kontoritehnika kulumaterjalide ja büroomööbli jae- ja hulgimüük.

Ettevõttele kuulub Eestis kaupluste kett KNOPKA.

2006 oleme laienenud Jõhvi ja Narva, avanud kaupluse Ülemiste Keskuses Tallinnas.

2007 on lisandunud müügikontor Valgas ja kauplus Pärnus.

2007 aasta juunis omandasime 51 % -osaluse Läti suurimas kirjatarvete hulgimüügi ettevõttes SIA Gaita. Ühinemise tagajärjel oleme oma müügi mahult juba täna kolmandad Baltikumis.

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

Meie soov olla usaldusväärseks partneriks klientidele ja meeldivaks tööandjaks töötajatele.

Ettevõtte arengusuunad 2008. aastal

OÜ Charlot strateegia näeb põhieesmärgina ette oma rolli jätkuvat tugevdamist Eesti ning Läti turul ning müügi mahtude kasvu. Tähtsaimaks arengusuunaks meie töös 2008. aastal on klientide vajadustele vastavate komplektsete teenuste täiustamine.

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 31.12.2007

Ettevõtte nimi		Asukoht				
		Tegevusala	Reg.kood	Registr	Reg.kuu-päev	Osaluse-määr
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	10081927	Tallinna Äriregister	25.12.1994.a	ema- ettevõtja
GAITA SIA	Läti	Kontoritarvete ja- tehnika jae-ja hulgimüük	40103008290	LR Uzņemum u registra	09.05.1991.a	Charlot OÜ osalus 51%

Juhatuse liige.....

Üldhinnang 2007 majandusaastale

Juhatus hindab 2007 majandusaastat ettevõttele edukaks. 2007 aastal jätkus müügitulu kiire kasv. Ettevõtte konsolideeritud äritulud kasvasid võrreldes eelnenud majandusaastaga 106% ning olid 120 miljonit krooni. Ettevõtte konsolideeritud puhaskasum kasvas võrreldes eelnenud aastaga 1,8 korda ja oli 5,6 miljonit krooni. Konsolideerimisgruppi kuulub SIA Gaita 51 % osalusega tütarettevõtte, kelle põhitegevusalaks on kirjatarvete jae- ja hulgimüük.

Tütarfirma GAITA SIA lõpetas 2007. aasta kasumiga, milleks oli 2 989 tuhat krooni. Firma tegevus on stabiilne ja toimub vastavalt prognoositule.

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2007. aastal

	Charlot OÜ	Gaita SIA	konsolideeritud
Müügitulud	78 mln	42 mln	118,5 mln
Äritulud kokku	0,3 mln	1,2 mln	1,5 mln
Puhaskasum	2,6 mln	3,0 mln	5,6 mln

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2007	2006
Käibe kasv	105,00%	50,03%
Brutokasumi määr %	5,09%	5,55%
Kasumi kasv	78,6%	24,45%
Puhasrentaablus	4,76%	5,55%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	0,95
ROA	7,5%	11,32%
ROE	33,16%	40,80%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$

- ☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatus liige

Investeeringud**Põhilised investeeringud 2007. aastal**

Põhivarasse 754 tuhat krooni,
Tütarettevõtte soetamisse 19 949 tuhat krooni

Ettevõtte omanikud

OÜ Charlot osanikuks oli bilansipäeval eesti füüsiline isik Kuno Pindmaa, elukoht Eesti, kes omab 1 Osaku nimiväärtusega 50 000 krooni. Osaühingu osakapital on 50 000 krooni.
Aruandeaastal omandas ettevõtte 51 % -osaluse (107 osakut iga osak väärtusega 1700Ls) SIA Gaita.
Tütarettevõtte SIA Gaita teine osanik 49%-osalusega (103 osakut iga osak väärtusega 1700Ls) on füüsiline isik Eduards Kannitis, elukoht Läti.

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 ettevõttes palgal keskmiselt 130 töötajat, 2008 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2007 aastal 72 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguveestlustel. Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 14 394 tuhat krooni, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 3 394 tuhat krooni ning kasvasid aruandeperioodil 43 %. Juhatusel liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2007.aastal tööd endise juhatusel.
Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa.
Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil audiitorbüroo A.Kangust & Partnerid OÜ.

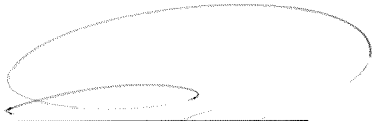
Juhatusel liige.....

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 27 esitatud OÜ CHARLOT konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

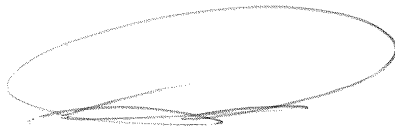
1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõte on jätkuvalt tegutsevad.



Kuno Pindmaa
Juhatuse liige

20. juuni 2008. a

Altkirjastatud identiteet / Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature Klemm
 A.Kangust & Partnerid OÜ



Juhatuse liige

KONSOLIDEERITUD BILANSS

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a	Lisad
Raha	3 052	415	5
Nõuded ja ettemaksed	15 346	3 528	6
Varud	24 647	11 530	7
Käibevara kokku	43 045	15 473	
Goodwill	16 172	0	9
Pikaajalised ettemaksed	171	0	15
Materiaalne põhivara	15 315	12 438	8
Immateriaalne põhivara	28	0	9
Põhivara kokku	31 686	12 438	
VARAD KOKKU	74 732	27 911	
Laenukohustused	11 371	7 746	11
Võlad ja ettemaksed	25 805	8 603	12
Lühiajalised kohustused kokku	37 176	16 349	
Pikaajalised laenukohustused	19 768	3 819	11
Muud pikaajalised võlad	771	0	
Pikaajalised kohustused kokku	20 539	3 819	
Kohustused kokku	57 715	20 168	
Vähemusosalus	5 095	0	
Osakapital	50	50	
Kohustuslik reservkapital	5	5	
Realiseerimata kursivahed	2	0	
Jaotamata kasum	11 865	7 688	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	11 922	0	
Omakapital kokku	17 017	7 743	
Kohustused ja omakapital kokku	74 732	27 911	

Juhatuse liige.....

Altkirjastatud identselt originaaliga
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature A. Kangust
 A. Kangust & Partnerid OÜ

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a	Lisad
Müügitulu	118 445	57 788	2
Muud äritulud	1 490	138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 83 522	-38 027	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 289	-8 034	
Tööjõukulud	-14 394	-7 707	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-663	-210	9,8
Muud ärikulud	-1 031	-340	
Ärikasum	8 036	3 618	
Finantskulud	-2 007	-459	3
Kasum enne maksustamist	6 029	3 159	
Tulumaks	-387	0	4
Puhaskasum	5 642	3 159	
- sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	4 177	0	
- sh. vähemusomanike osa puhaskasumist	1 465	0	

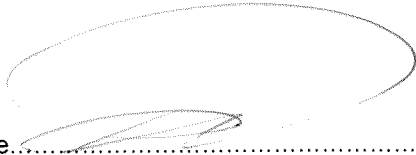

 Juhatuses liige

 Allkiri/initials
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature
 A.Kangust & Partnerid OÜ

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a	Lisad
Ärikasum	8 036	3 618	
Ärikasumi korrigeerimised			
Põhivara kulum	664	210	8, 9
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 4 635	-1 555	
Varude muutus	-2 851	-2 727	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 568	2 733	
Makstud intressid	- 2 065	- 464	
Makstud ettevõtte tulumaks	- 387	0	4
Rahavood äritegevusest kokku	2 330	1 815	
Põhivara soetus	- 755	-11 549	8, 9
Tütarettevõtte soetus	-19 014	0	10
Antud laenud	0	-690	
Antud laenude tagasimaksed	600	90	
Muude finantsinvesteeringute soetus	-171	0	15
Saadud intressid	58	4	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-19 282	-12 145	
Saadud laenud	47 996	13 229	11
Laenude tagasimaksed	- 28 417	-3 209	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-50	
Makstud dividendid	0	-140	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	19 578	9 830	
Rahavood kokku	2 626	- 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	415	915	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	2 639	-500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	3 052	415	


 Juhatuses liige.....

 Allkirjastanud identifitseerimiseks
 Initialed for identifying purposes only
 Kinnipev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature K. Kangust
 A.Kangust & Partnerid OÜ

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

tuhandetes kroonides, majandusaasta kohta

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Realisee- rimata kursivahed	Jaotamata kasum	Ema- ettevõtte omanikele kuuluv omakapital KOKKU	Vähemus- osalus	KOKKU
Seisuga 31.12.2005	50	5	0	4 529	0	0	4 584
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	3 159	3 159	0	3 159
Seisuga 31.12.2006	50	5	0	7 688	7 743	0	7 743
Muutused seoses tütarettevõtte soetusega	0	0	0	0	0	3 631	3 631
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	2	4 177	4 178	1 465	5 642
Seisuga 31.12.2007	50	5	2	11 865	11 922	5 095	17 017

Juhatuse liige



/Võrdlustatud identifitseerimiseks/
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature A. Kangust
 A.Kangust & Partnerid OÜ

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

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 tuhandetes Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

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

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille tegevust ja finantspoliitikat on emaettevõtte võimeline kontrollima, reeglina kaasneb kontrolli üle 50% osaluse olemisel. 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. Uued tütarettevõtted 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.

B. Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 18) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil (reeglina minus võimalikud väärtuse langused).

C. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutatehingud on teised aruanded Eesti kroonidesse tehingupäeva kursi alusel. Bilansipäeva seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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:

- kõik tütarettevõtte vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar- ja ühisettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

D. Tulu kajastamine

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

Lisa 1 järg

Juhatuse liige.....

Allkirjastatud identifikatsiooniks/
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 30.06.2008
Allkiri/signature K. Kangust
K. Kangust & Partnerid OÜ

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.

E. Raha ja raha ekvivalendid

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.

F. 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 õiglasest väärtusest erinev kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused, kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise päev. Tavapärasel turutingimustel toimunuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Esmase arvelevõtmise järel jagatakse finantsvara rühmadeks (vt. allpool). Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatud õiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused. Finantsvarade mõõtmisel kasutatakse rühmade kaupa järgmisi põhimõtteid:

- finantsvarad õiglasest väärtusest erinevusega läbi kasumiaruande – õiglase väärtus;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;
- nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;
- müügi valmis finantsvara – õiglase väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Õiglasest väärtusest erinevate finantsvarade kajastamine

Õiglasest väärtusest erinevate finantsvarade hinnatakse ümber igal bilansipäeval 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 õiglasest väärtusest erinevate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtuspaberitele kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügieesmärgil, ning lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse omandamise järel nende amortiseeritud soetusmaksumuses, mis on arvutatud efektiivse intressimäära kaudu. Amortiseeritud soetusmaksumus leitakse kogu finantsvara kasuliku eluea kohta, kusjuures arvesse võetakse soetamisel tekkinud diskontod ja preemiad ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Kui ilmneb mõni objektiivne asjaolu, mis viitab varade kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtusele, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad bilansilise ja kaetava vahe võrra alla. Kaetavaks väärtuseks loetakse finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtust, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimäära. Äritegevusega seotud finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna üldhalduskulude real ning investeerimistegevusega seotud finantsvara allahindlus asitatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara hinnatakse kaetava väärtuseni alla juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatava finantsvara kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus eeldatav rahavood diskonteerituna samasuguste finantsvarade turul kehtiva keskmise tulususemääraga.

Lisa 1 järg

Juhatuse liige

Allkirjastanud identiteet: /id/

Initialled for identification purposes only

Kompilev/date 30.06.2008

Allkiri/signature

A. Kangust & Partnerid OÜ

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 tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

G. 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.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse 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 materiaalse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• 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 plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

I. Firmaväärtus

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.

Lisa 1 järg

Juhatus liige.....

Alikirjastatud idennõu.....
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 30.06.2008
Allkiri/signature
A.Kangst & Partnerid OÜ

J. Muu immateriaalne põhivara

Omandatud immateriaalne vara võetakse arvele soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalsel vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemise kahjum.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara jagatakse piiratud kasuliku elueaga varaks ja määramata elueaga varaks. Piiratud kasuliku elueaga põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Varade amortisatsioonikulud esitatakse kasumiaruandes rühmitatuna varade kasutuseesmärgi kaupa. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooniperiood ja meetod vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Eeldatava kasuliku eluea muutused ja vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuri muutused võetakse arvele amortisatsiooniperioodi ja – meetodi edasiulatuvate parandustena.

Kasuliku elueaga põhivara amortisatsioonimäärad on järgmised:

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsel vara ei amortiseerita.

K. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu, 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 õiglasel 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 õiglasel 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.

L. 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. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, olenemata sellest, millal dividendid välja makstakse.

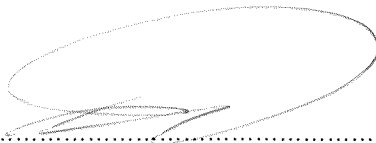
Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast Eestis ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustus seega – vara ei saa tekkida.

Vastavalt asukohariigi tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud erinevustega. Läti Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasumit 15% tulumaksumääraga. Tulenevalt Läti maksuseadusest tekivad ajutised erinevused maksuarvestuse ja finantsraamatupidamise varade ja kohustuste vahel, mistõttu võib tekkida edasilükkunud tulumaksukohustus või –vara.

Muud maksud

Muudeks maksudeks on Eestis kehtivate seaduste kohaselt käibemaks, tulumaks, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Juhatuse liige



Altkirjastatud identiteetide jaoks
Initialed for identification purposes only
Kuni/validity date 30.06.2008
Altkiri/signature K. Kangust
A. Kangust & Partnerid OÜ

Käibemaks

18% maksustatavast väärtusest välja arvatud eraldi sätestatud juhtudel;
0% eksporditav kaup või teenus, ühendussisene käive

Tulumaks

21/79 (kuni 31.12.2007: 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

0,3% töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt

Kohustusliku kogumispensioni makse

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

M. Rendiarvestus

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.

N. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.

Juhatuse liige.....

Alkijastatud identiteet / Certified
Initialed for identification / Certified
Kuupäev/date 30.06.2008
Allkiri/signature K. Kengust
A.Kengust & Partnerid OÜ

Lisa 2 Müügitulu
 tuhandetes kroonides aasta kohta

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

	2007. a.	2006. a.
Geograafilised piirkonnad		
Eesti	80 488	36 964
Soome	0	86
Suurbritania	0	770
Läti	37 957	0
Kokku	118 445	57 788
Tegevusalad		
kirjatarvete hulgimüük (EMTAK 46491)	41 455	17 336
kontoritarvete jaemüük (EMTAK 47621)	76 990	40 452
Kokku	118 445	57 788

Lisa 3 Finantstulud ja -kulud
 tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a
Intressikulud	-1 821	-463
Kahjum valuutakursi muutustest	-24	0
Muud finantstulud/-kulud	-162	4
Finantstulud ja -kulud kokku	-2 007	- 459

Lisa 4 Tulumaksukulu
 tuhandetes kroonides

Seisuga 31.12.2007.a oli tekkinud Kontsernil tulumaksukulu kokku summas 387 tuhat krooni (2006: null krooni), mis koosneb järgmistest komponentidest:

- jooksva aasta tulumaks Lätis registreeritud tütarettevõtte kasumilt summas 387 tuhat krooni;

Seisuga 31.12.2007 oli tekkinud Läti tütatettevõttes edasilükkunud tulumaksukohustus summas 308 tuh. krooni

Juhatuse liige.....

Altkirjastatud identifikatsiooniks/
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature *Kangust*
 A.Kangust & Partnerid OÜ

Lisa 5

Raha

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a
Raha kassas	767	285
Arvelduskontodel	2 227	96
Raha teel	58	33
Raha kokku	3 052	415

Lisa 6

Nõuded ja ettemaksed

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a
Nõuded ostjate vastu	10 248	2 533
Muud lühiajalised nõuded	91	606
Lühiajalised laenud	4 557	0
Ettemaksed teenuste eest	450	389
Nõuded ja ettemaksed kokku	15 346	3 528

Lisa 7

Varud

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a
Müügiks ostetud kaubad	24 639	11 523
Ettemaksed varude eest	8	7
Varud kokku	24 647	11 530

Aastalõpu varude inventuuri käigus kajastati lao puudujääkide ning varude osalise kasutuskõlbmatuse tõttu kuludes 28 tuhande krooni väärtuses kaupa.

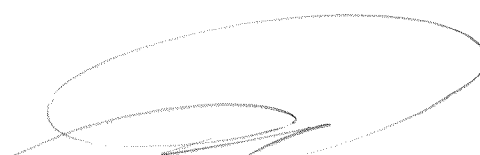
Ettevõttele kuuluvaid varusid teiste isikute käes vastutaval hoiul ei ole. Ettevõtte ei ole võtnud vastutavale hoiule teiste ettevõtete kaupa.

Juhatuses liige.....

Alkikirjastatud identiteetribadeks/
Initialed for identification purposes only
Kuspilev/date 30.06.2008
Allkirj/signature K. Kangust
A.Kangust & Partnerid OÜ

Lisa 8 **Materiaalne põhivara**
 tuhandetes kroonides

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2005	0	47	311	0	358
Ostud ja parendused	11 173	0	377	770	12 320
Müügid	0	-55	0	0	-55
Aruandeaasta amortisatsioon	-63	-13	-135	0	-210
Jääkväärtus 31.12.2006	11 110	2	556	770	12 438
Ostud ja parendused	0	2 427	1 086	0	3 513
Bilansist väljakanne	0	-14	-12	0	-26
Amortisatsioonikulu	-75	-237	-324	0	-636
Amortisatsioonikulu	0	14	12	0	26
Jääkväärtus 31.12.2007	11 035	2 192	1 318	770	15 315
<u>Seisuga</u>					
<u>31.12.2006:</u>					
Soetusmaksumus	11 173	0	377	770	12 320
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-63	-68	-135	0	-266
<u>Seisuga</u>					
<u>31.12.2007:</u>					
Soetusmaksumus	0	2 427	1 086	0	3 513
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-75	-237	-324	0	-636



Lisa 9 Immateriaalne põhivara
tuhandetes kroonides

	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Immateriaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2006	0	0	0
Soetusmaksumus	0	55	55
Lisandumised äriühendustest	16 172	0	16 172
Aruandeaasta amortisatsioon	0	-27	-27
Jääkväärtus 31.12.2007	16 172	28	16 200
<u>Seisuga 31.12.2006:</u>			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	0	0	0
<u>Seisuga 31.12.2007:</u>			
Soetusmaksumus	16 172	55	16 227
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	0	-27	-27

Juhatuses liige.....

Altkirjastatud identiteet / Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature *Kangust*
 A.Kangust & Partnerid OÜ

Lisa 10 Tütaretevõtted
 tuhandetes kroonides

Tütaretevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Ettevõtte nimi	Asukoha- maa	Osalus%		Kontserni osa omakapitalist	
		2007.a	2006. a	2007. a	2006. a
GAITA SIA	Läti	51%	0%	5 303	0

12.06.2007 soetas kontsern sõltumatult osapoolelt 51%-lise osaluse Lätis registreeritud ettevõttes Gaita SIA. Investeeringu soetusmaksumuseks kujunes 19 949 tuhat krooni

Lisa 11 Laenukohustused
 tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

2007. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud:				
s.h. Arvelduskrediit Ühispankas	6 099	0	0	6 099
AS Rietumu Banka /Läti	1 490	0	0	1 490
AS Unilizings/Läti	515	0	0	515
Pikaajalised pangalaenud:				
s.h. Ühispank	2 278	11 815	4 725	18 818
Mittekonvert.Gaita/Kiilto	989	2 306	922	4 217
Laenukohustus kokku	11 371	14 121	5 647	31 139
2006. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Arvelduskrediit:				
	430	0	0	430
Lühiajaline laen:				
s.h.AS DnB Nord Eesti fil.	6 266	0	0	6 266
Pikaajalised pangalaenud:				
s.h. AS DnB Nord Eesti fil.	254	2 604	0	2 858
s.h. AS Hansapank	797	1 215	0	2 012
Laenukohustus kokku	7 746	3 819	0	11 566

Juhatuse liige

 Allkirjastatud klerik...
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.10.2007
 Allkiri/signature
 A.Kangust & Partnerid OÜ

Kontsernil on Arvelduskrediit Ühis pangas limiidiga 6 500 000,-EEK
 Kehtivusaeg 15.06.2007 kuni 13.04.2008.a
 Arvelduskrediidi intressimäär on: panga baasintress + 1.95 %
 Limiiditasu 1.0 %
 Kontsernil on Investeerimislaen Ühis pangas summas 23 034 tuhat krooni
 Kehtivusaeg 15.06.2007 kuni 15.06.2014.a
 Intressimäär: panga baasintress + 1.95 %

Laenude tagatiseks on seatud laenuandja kasuks hüpoteegid kontserni kinnistutele.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed
 tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a
Võlad tarnijatele	20 141	6 479
Võlad töövõtjatele	2 499	1 216
Maksuvõlad (lisa 13)	2 690	670
Muud võlad	377	77
Saadud ettemaksed	98	161
Võlad ja ettemaksed kokku	25 805	8 603

Lisa 13 Maksunõuded ja -kohustused
 tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	594	0	370
Välisriigis tasutud käibemaks	0	757	0	0
Tulumaks	0	760	0	97
Sotsiaalmaks	0	555	0	189
Töötuskindlustusmaks	0	7	0	5
Kohustuslik kogumispensioon	0	12	0	9
Muud välisriigis tasutud maksud (loodusmaks)	0	5	0	0
Kokku	0	2 690	0	670

Juhatuse liige.....

Atikupar: 101 Identification only
 Intentional for identification purposes only
 Kogus: 30.06.2008
 ANI id/signature: Klemlik
 A. Kaugust & Partnerid OÜ

Lisa 14 Omakapital

	osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2006	1	50 000
Saldo 31.12.2007	1	50 000

Emaettevõttel OÜ Charlot osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 50 tuhat krooni, kokku 50 tuhat krooni. Põhikirja muutmata on lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 200 tuhat krooni ja minimaalne suurus 50 tuhat krooni.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2007. a moodustab 11 865 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 492 tuhat krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 9 373 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007. a.

Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid
tuhandetes kroonides

Kontsern on kasutusrendi tingimustel soetanud sõiduautod:

	31.12.2007	31.12.2006
Ettemakstud kasutusrendimaksed perioodi jooksul	171	0
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	489	532
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 401	579
s.h kuni 1 aasta	581	322
1-5 aastat	820	257

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud sõiduautod.

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kapitalirendimakseid perioodi jooksul	363	0
Järgmiste perioodide kapitalirendimaksed:	975	0
s.h kuni 1 aasta	255	0
1-5 aastat	720	0

Juhatuse liige

Altkirjastatud identifitseerimiseks/
Initialled for identification purpose only
Kinnipäev/date 30.06.2008
Altkiri/signature *[Signature]*
A.Kangust & Partnerid OÜ

Nimetatud soetustest on kontsernil seisuga 31. detsember järgmised kohustused:

Lepingu nr. kuupäev	Valuuta	Lepingu hind (valuuta LVL)	%	Löpp- kuupäev	Kohustus seisuga 31.12.2007. (valuuta EEK)
D111255 29.11.04	LVL	12	7.66	25.11.09	122
E058661 16.05.05	LVL	16	7.42	25.05.08	51
E058871 25.05.05	LVL	5	6.42	15.05.08	18
E102705 05.10.05	LVL	7	4.62	15.10.09	63
E102706 05.10.05	LVL	7	4.62	15.10.09	62
E121339 29.12.05	LVL	38	5.28	25.12.08	136
F025248 06.02.06	LVL	12	6.54	25.02.10	155
F030262 30.03.06	LVL	6	6.3	25.03.10	84
F055384 18.05.06	LVL	6	6.0	25.05.10	91
F083143 04.08.06	LVL	12	6.63	25.08.10	193
Kokku					975

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2006	0	0
Soetusmaksumus	3 067	3 067
Akumuleeritud kulum	-1 160	-1 160
Jääkmaksumus	1 907	1 907

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

tuhandetes kroonides

Kontsern on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmisele seotud osapoolele:

Seotud osapoole vastu oleva nõue osas ei ole 2007.a nii nagu 2006.a moodustatud allahindluseid.

Müügid	2007. a	2006. a
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	1 139

Ostud	2007. a	2006. a
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1 180	270

Nimetatud tehingutest on kontsernil seisuga 31. detsember seotud osapool vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused (kajastatud ridadele nõuded ostjate vastu ning kohustused tarnijate ees):

Nõuded	2007. a	2006. a
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	50	395

Kohustused	2007. a	2006. a
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	75	18

Juhatuse liige.....

Initialed for identification purposes only
Kõigevõimalik
Allkiri/signature
A.Kangust & Partnerid OÜ

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

2008 aasta veebruaris omandas ettevõtte Kergelo OÜ kirjatarvete müügitegevuse. Aprillis avasime Tartus seni suurima Knopka bürookeskuse. Oleme sõlminud mitmed rendilepingud avatavatesse kaubanduskeskustesse pikendamaks Knopka kauplusteketti - Haapsalu, Rakvere, Rocca al Mare. Alustasime uue kontori- ja laohoone ehitust.

Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
tuhandetes kroonides, 31. detsember seisuga

	<u>2007. a</u>	<u>2006. a</u>
Raha	1 407	414
Nõuded ja ettemaksed	3 749	3 528
Varud	13 936	11 530
Käibevara kokku	19 092	15 473
Pikaajalised finantsinvesteeringud	19 949	0
Materiaalne põhivara	12 572	12 438
Põhivara kokku	32 521	12 438
VARAD KOKKU	51 613	27 911
Laenukohustused	9 365	7 746
Võlad ja ettemaksed	12 084	8 603
Lühiajalised kohustused kokku	21 449	16 349
Pikaajalised laenukohustused	19 768	3 819
Pikaajalised kohustused kokku	19 768	3 819
Kohustused kokku	41 217	20 168
Osakapital	50	50
Kohustuslik reservkapital	5	5
Jaotamata kasum	10 341	7 688
Omakapital kokku	10 396	7 743
Kohustused ja omakapital kokku	51 613	27 911

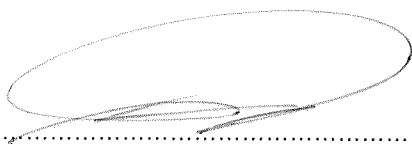
Juhatuse liige

Attestatsioonid identifitseerimiseks/
Initialled for identification purposes only
Koopide/date 30.06.2008
Allkiri/signature
A.Kangist & Partnerid OÜ

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
 tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a
Müügitulu	77 958	57 788
Muud äritulud	311	138
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 51 697	-38 027
Mitmesugused tegevuskulud	-10 782	-8 034
Tööjõukulud	-10 764	-7 707
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-344	-210
Muud ärikulud	-200	-340
Ärikasum	4 482	3 618
Finantskulud	-1 829	-459
Kasum enne maksustamist	2653	3 159
Tulumaks	0	0
Puhaskasum	2 653	3 159

Juhatuses liige.....



Alkikirjastatud dokumentide kinnituseks

Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.06.2008

Alkiri/signature Klemm

A.Kangust & Partnerid OÜ

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne
 tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a
Ärikasum	4 482	3 618
Ärikasumi korrigeerimised		
Põhivara kulum	344	210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 828	-1 555
Varude muutus	-2 397	-2 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 474	2 733
Makstud intressid	- 1 887	- 464
Rahavood äritegevusest kokku	3 188	1 815
Põhivara soetus	- 478	-11 549
Tütaretevõtte soetus	-19 949	0
Antud laenud	0	-690
Antud laenude tagasimaksed	600	90
Saadud intressid	58	4
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-19 769	-12 145
Saadud laenud	45 990	13 229
Laenude tagasi maksed	- 28 417	-3 209
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-50
Makstud dividendid	0	-140
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	17 573	9 830
Rahavood kokku	992	- 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	415	915
Raha ja rahaekvivalentide muutus	992	-500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	1 407	415

Juhatusel liige

Altkirjastatud kinnituseks
 Initialed for kinnituseks only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Altkirjastatud
 A. Ranguet & Partnerid OÜ

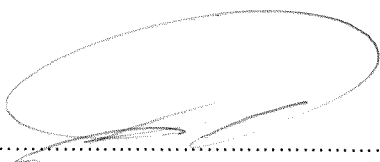
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
 tuhandetes kroonides, aasta kohta

	osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	50	5	4 529	4 584
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	3 159	3 159
Seisuga 31.12.2006	50	5	7 688	7 743
Aruandeaasta puhaskasum			2 653	2 653
Seisuga 31.12.2007	50	5	10 341	10 396

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember järgmine:

	2007. a	2006. a
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	10 396	7 743
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	- 19 949	0
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	5 303	0
Kokku	- 4250	7 743

Juhatusel liige.....



Allokirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2008
 Allkiri/signature Klemlik
 A.Kangust & Partnerid OÜ

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Charlot osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 6 – 27 esitatud OÜ Charlot konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 ning siis lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande osas

OÜ Charlot juhatuse vastutus on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle vastutuse hulka kuulub muuhulgas asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine, kasutusele võtmine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori vastutus

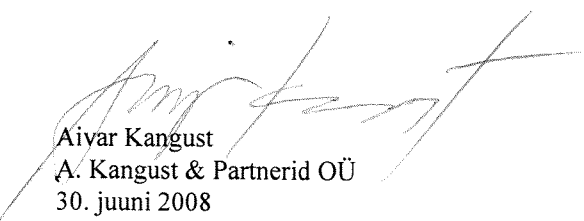
Meie vastutus on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me täidame eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel võtab audiitor riskihinnangutes arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, mitte aga eesmärgiga avaldada arvamust sisekontrollisüsteemi tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Charlot konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning siis lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Aivar Kangust
A. Kangust & Partnerid OÜ
30. juuni 2008
Tallinn

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

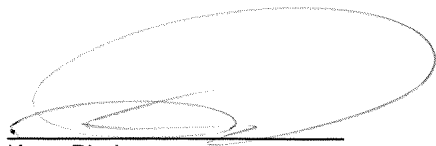
Aruandeaasta puhaskasum

4 177 340 EEK

Juhatuse teeb OÜ Charlot üldkoosolekule ettepaneku kanda aruandeaasta puhaskasum jaotamata kasumile:

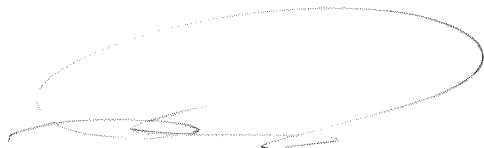
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007

11 865 488 EEK



Kuno Pindmaa
Juhatuse liige

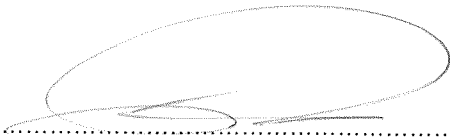
24. juuni 2008. a



Juhatuse liige.....

Osanike nimekiri

Ettevõtte nimi	Asukoht		Osakute arv	Osaku nimiväärtus	
emaettevõtja		osanik			osaniku isikukood
CHARLOT OÜ	Tallinn	Kuno Pindmaa	1	50 tuhat Eesti krooni	37002130239



JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Charlot 2007. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Kuno Pindmaa
Juhatuse liige

24. juuni 2008. a

Juhatuse liige.....

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing CHARLOT (registrikood: 10081927) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivar Kangust (Audiitor) - kinnitanud 30.06.2008

Kuno Pindmaa (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008