

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04-07-2005

2004. 48248



MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

CHARLOT OÜ

Majandusaasta:	01.01.2004 – 31.12.2004
Registrikood:	10081927
Aadress:	Eterniidi 3, Võru, 65605
Telefon:	372 640 3409
Faks:	372 640 3463
Elektronposti aadress:	kuno@charlot.ee
Interneti kodulehekülje aadress:	www.charlot.ee
Põhitegevusala:	Kontoritarvete ja –tehnikaja- ja hulgimüük

Lisatud dokumendid:

Audiitori järeldusotsus

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss - aktiva	6
Bilanss - passiva	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	12
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.....	12
Lisa 3. Arvestuspõhimõtete muudatusest tingitud eelmise majandusaasta võrdlus- andmete muutus.....	14
Lisa 4. Varud.....	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 6. Kasutusrent.....	15
Lisa 7. Pikaajalised nõuded ja kohustused.....	15
Lisa 8. Tütar- ja sidusettevõtjad.....	15
Lisa 9. Maksukohustused ja -nõuded.....	16
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.....	16
Lisa 11. Omakapital.....	16
Lisa 12. Panditud vara kirjeldus ja bilansiline väärtus.....	16
Lisa 13. Lubadused, garantiid ja potentsiaalsed kohustused.....	17
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Majandusaasta aruande allkirjad.....	18



Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2004 – 31.12.2004 mitmesuguste kaupade müügiga. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Nõukogu ja juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Tegevjuhi tasu oli 122 807 krooni. Ühingu oli keskmiselt 39 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 3 746 653 krooni.



04-07-2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



Kuno Pindmaa
Juhatuse liige

23. mai 2005. a.



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

	31.12.2004	31.12.2003	04-07-2005 lisa nr
Bilanss			
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	333 790	180 490	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	1 591 575	1 681 278	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	0	-87 846	
Kokku	1 591 575	1 593 432	
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	65 122	300 000	
Kokku	65 122	300 000	
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid	0	4	
Kokku	0	4	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	45	9
Tulevaste perioodide kulud	114 661	588	
Kokku	114 661	633	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	5 646 252	2 624 967	4,12
Ettemaksed tarnijatele	3 803	0	
Kokku	5 650 055	2 624 967	
Käibevara kokku	7 755 203	4 699 526	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			3,5
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	87 919	87 919	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	271 692	109 591	
Põhivara akumulëeritud kulum (miinus)	-88 407	-38 422	
Kokku	271 204	159 088	
Põhivara kokku	271 204	159 088	
Aktiva (varad) kokku	8 026 407	4 858 614	



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Bilanss	31.12.2004	31.12.2003	lisa nr
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	279 888	201 377	7
Kokku	279 888	266 593	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	16 328	9 696	
Võlad tarnijatele	3 764 604	2 477 186	
Maksuvõlad	205 589	274 344	9
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	628 867	365 508	
Dividendivõlad	30 000	260 000	11
Muud	65 976	210 185	
Kokku	724 843	835 693	
Lühiajalised kohustused kokku	4 991 252	3 863 512	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			7
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	690 112	0	
Kokku	690 112	0	
Pikaajalised kohustused kokku	690 112	0	
Kohustused kokku	5 681 364	3 863 512	
Omakapital			11
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	940 102	467 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 941	472 644	
Omakapital kokku	2 345 043	995 102	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	8 026 407	4 858 614	



Kasumiaruanne (skeem 1)	2004	2003	lisa nr
Müügitulu	27 445 269	23 439 166	10
Muud äritulud	217 363	1 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16 934 093	16 959 937	
Muud tegevuskulud	5 023 698	3 335 612	6
Tööjõukulud	3 869 460	2 353 690	
a) palgakulu	2 826 710	1 716 125	
b) sotsiaalmaksud	1 042 750	637 565	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 985	30 471	5
Muud ärikulud	347 700	87 247	
Ärikasum (-kahjum)	1 437 696	673 709	
Finantstulud ja -kulud			
b) finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	10 000	-60 000	8
d) intressikulud	-81 119	-36 559	
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 008	0	
f) muud finantstulud ja -kulud	-21 644	899	
Kokku finantstulud ja -kulud	-87 755	-95 660	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	1 349 941	578 049	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	1 349 941	578 049	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1 349 941	472 644	



04-07-2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2004	2003	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	1 437 696	673 709	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	49 985	30 471	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	152 269	-1 127 729	
Varude muutus	-3 025 088	-1 311 779	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 344 445	1 962 069	
Makstud intressid	-102 943	-36 559	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-105 405	11
Kokku rahavood äritegevusest	-143 636	84 777	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-162 101	-109 591	5
Sidusettevõtjate soetus	0	-60 000	8
Sidusettevõtjate müük	10 000	0	8
Antud laenud	-30 023	-460 000	
Antud laenude tagasimaksed	641	160 000	
Saadud intressid	4	898	
Saadud dividendid	0	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-181 479	-468 693	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 240 000	849 097	7
Laenude tagasimaksed	-471 377	-621 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-65 216	-88 921	
Makstud dividendid	-230 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	473 407	98 676	
Rahavood kokku	148 292	-285 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 490	465 730	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	153 300	-285 240	
Valuutakursside muutuste mõju	5 008	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333 790	180 490	



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Omaosad	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2002	50 000	5 000	767 458	822 458	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	472 644	472 644	
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000	
Saldo 31.12.2003	50 000	5 000	940 102	995 102	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 349 941	1 349 941	
Saldo 31.12.2004	50 000	5 000	2 290 043	2 345 043	11



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vestiiri Konsultatsioonid OÜ

04-07-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Informatsiooni esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Info esitusviisis:

1. Ühing võttis varasema kasumiaruande skeem 2 asemel kasutusele skeem 1. Eelmise majandusaasta võrdlusandmed on esitatud samuti skeem 1 kujul.

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

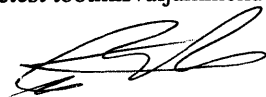
Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu. Rahavoogude juhtimisel ja riski maandamiseks rakendatakse faktooringut - nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Muud varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse või osadesse

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/-kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- a) masinad ja seadmed 20%,
- b) transpordivahendid 20%,
- c) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-35%.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2004 26/74, alates 01.01.2005 24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

- a) rentniku rendikulu saldeeritakse kasumiaruandes sama pinna (sama asja) allrendist saadud rendituluga;
- b) kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana;



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

04-07-2005

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Charlot OÜ on kajastanud kapitalirendina lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Ühing vahendas kasutusrenti. Sellega seotud tulud ja kulud on kasumiaaruandes saldeeritud.

Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Charlot OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3. Arvestuspõhimõtete muudatusest tingitud eelmise majandusaasta võrdlusandmete muutus.

Bilanss Rea nimetus	31.12.2003		31.12.2003
	korrigeerimata	korrigeerimised	korrigeeritult
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	80 956	6 963	87 919
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	171 232	-61 641	109 591
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-93 100	54 678	-38 422

Lisa 4. Varud.

(RS Lisa 3 lg 3 p 2)

	31.12.2004	31.12.2003
Panditud varud	3 000 000	1 500 000
Müügiks ostetud kaubad	3 000 000	1 500 000

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil (eelmisel majandusaastal kaalutud keskmise) ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Lisa 5. Materiaalne põhivara.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	87 919	109 591	197 510
Soetused, parendused	0	162 101	162 101
31.12.2004	87 919	271 692	359 611
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	25 534	12 888	38 422
Arvestatud kulum	21 736	28 249	49 985
31.12.2004	47 270	41 137	88 407
Jääkmaksumus			
31.12.2003	62 385	96 703	159 088
31.12.2004	40 649	230 555	271 204
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	20%	20-35%	

Lisa 6. Kasutusrent.

(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest	2004	2003
tulenev rendikulu	2 242 713	1 601 035
Mittekatkestatavatest	Perioodil	Kulu
kasutusrendilepingutest	2005	2 623 161
	2006	2 599 196
	2007	2 546 063

Lisa 7. Pikaajalised nõuded ja kohustused.

(RS Lisa 3 lg 3 p 4)

Pikaajalised kohustused

Sels 31.12.2004	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	970 000	690 112	8,50% EEK
Kokku		970 000	690 112	

Lisa 8. Tütar- ja sidusettevõtjad.

(RS Lisa 3 lg 3 p 5)

Tütar- ja sidusettevõtjad

Centrum Eesti OÜ	31.12.2004	31.12.2003
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	50,00%	50,00%
osalus nimiväärtuses, kr	118 000	118 000
bilansiline väärtus, kr	0	0
erinevused:		
- firmaväärtusest, kr		
võrandatud osalus nimiväärtuses, kr	118 000	0
võrandatud osalus müügihinnas, kr	10 000	0
kasum (kahjum) võrandamisest, kr	10 000	0

Charlot OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 9. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Ettevõtte tulumaks	17 547	-45
Maks	17 568	-181
Intress	-21	136
Kinnipeetud tulumaks	61 554	63 386
Maks	61 536	59 093
Intress	18	4 293
Sotsiaalmaks	102 387	92 845
Maks	102 368	87 260
Intress	19	5 585
Käibemaks	15 370	112 440
Maks	15 331	105 755
Intress	39	6 685
Töötuskindlustusmakse	4 621	4 083
Maks	4 620	3 863
Intress	1	220
Kogumispensioni makse	4 110	1 590
Maks	4 109	1 590
Intress	1	0
Kokku maksukohustused	205 589	274 344
Kokku maksunõuded	0	45

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2004, kr	Osa käibest, %	Käive 2003, kr	Osa käibest, %
Kontoritarvete ja -tehnik müük	Eesti	27 445 269	100,0	23 439 166	100,0

Lisa 11. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2004	31.12.2003
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	50 000	50 000
Perioodi jooksul:	2004	2003
üldkoosoleku poolt kinnitatud dividendid, kr	0	300 000
Bilansipäeva seisuga:	31.12.2004	31.12.2003
vaba omakapital, kr	2 290 043	940 102
võimalik dividendidena välja makstav summa, kr	1 740 433	695 675
sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr	549 610	244 427

Lisa 12. Panditud vara kirjeldus ja bilansiline väärtus.

(RS Lisa 3 lg 7)

	31.12.2004	31.12.2003
Panditud varud	3 000 000	1 500 000
Müügiks ostetud kaubad	3 000 000	1 500 000

AS Hansapangale on laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks panditud kommertspandina ettevõtte müügiks ostetud kaubad bilansilise väärtusega 31.12.2004. a 5 646 252 krooni. Kommertspandi suurus on 3 milj. krooni.

juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Lisa 13. Lubadused, garantiid ja potentsiaalsed kohustused.

(RS Lisa 3 lg 7)

AS Hansapank on sõlmitud 26.11.2004. a garantiileping summas 240 000 kr tagamaks Viru Keskuses asuva rendipinna üürilepingust tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks. Garantii alla käivate nõuete esitamise lõpptähtpäev on 27.01.2006. a.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.

(RS Lisa 3 lg 7)

Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Tehingute maht	
		2004	2003
Kauba ost			
juhatuse liige on osanik	Centrum Eesti OÜ	908 081	35 839
juhatuse liige on osanik	Pibula OÜ	307 594	355 656
juhatuse liige on osanik	Baibass OÜ	0	65 994
Kauba müük			
juhatuse liige on osanik	Centrum Eesti OÜ	1 174 483	2 083 515
juhatuse liige on osanik	Pibula OÜ	130 213	86 832
juhatuse liige on osanik	Baibass OÜ	14 728	332 738
Teenuste ost			
juhatuse liige on osanik	Centrum Eesti OÜ	561 542	0
juhatuse liige on osanik	Pibula OÜ	210 217	60 695
juhatuse liige on osanik	Baibass OÜ	0	233 070
Teenuste müük			
juhatuse liige on osanik	Centrum Eesti OÜ	0	0
juhatuse liige on osanik	Pibula OÜ	2 000	0
juhatuse liige on osanik	Baibass OÜ	145 963	218 724

04-07-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Charlot OÜ majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu üldkoosolek
23. mai 2005. a.



Kuno Pindmaa
Juhatuse liige

23. mai 2005. a.



juhatuse liige

Aruande on Charlot OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

04-07-2005

FIBROHN.....

osaühing

reg.nr.10012671

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

CHARLOT OÜ omanikule

Olen kontrollinud CHARLOT OÜ 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen sooritanud auditi kooskõlas EV audiitortegevuse eeskirjadega.

Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Suure osakaalu bilansimahust moodustavad varud, mis on kajastatud soetusmaksumuses. Kuna ettevõttel on palju müügikohti, siis ei saanud ma alternatiivseid auditiprotseduure kasutades piisavaid tõendusmaterjale töepärase laosaldode kohta seisuga 31.12.2004.a.

Vaatamata eeltoodule, olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.aasta finantstulemuseks 1 349 941 krooni kasumit ning bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 8 026 407 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt majandusaasta tulemust, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

04.mai 2005.a.

Vannutatud audiitor
Aime Terasmaa
tunnistus nr.381



04-07-2005

Charlot OÜ

**Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004
kasumi jaotamise ettepanek**

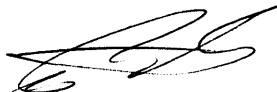
.....

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 940 102 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 1 349 941 krooni jaotatakse järgmiselt:

1. 22,2% osa summas 300 000 krooni jaotatakse dividendideks;
2. jääk summas 1 049 941 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Juhatuseliige



Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/registrikood	Osa nimiväärtus
Kuno Pindmaa	Eterniidi 3, Võru, 65605	37002130239	50 000

Juhatuse liige



TARTU MAJANDUS
REGISTRIKODI
SISSE TULNUD
04-07-2005