

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Charter Group OÜ

registrikood: 11325076

tänava/talu nimi, Merihobu tee 15
maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5149428

e-posti aadress: heidi@charter.ee

veebilehe aadress: www.charter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Charter Group OÜ asutati 22.11.2006, osaühingu peamiseks tegevusaladeks on juhtimisalaste ning finantsteenuste osutamine, sh finantsalane nõustamine ning anlüüs, investeeringute juhtimine ja vahendamine ning raamatupidamise korraldamine. Samade tegevustega jätkab Charter Group OÜ ka järgneval majandusaastal.

Palgalisi töötajaid osaühingul asruandeperioodil ei olnud. Juhatus on kaheliikmeline, juhatusele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 113	10 657	2
Nõuded ja ettemaksed	47 764	49 142	
Kokku käibevara	54 877	59 799	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	319 756	319 756	4
Kinnisvarainvesteeringud	70 303	70 303	5
Materiaalne põhivara	0	7 507	6
Kokku põhivara	390 059	397 566	
Kokku varad	444 936	457 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	20 000	
Võlad ja ettemaksed	152	2 603	
Kokku lühiajalised kohustused	20 152	22 603	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 259	82 259	
Kokku pikaajalised kohustused	82 259	82 259	
Kokku kohustused	102 411	104 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 306	307 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 407	42 677	
Kokku omakapital	342 525	352 503	
Kokku kohustused ja omakapital	444 936	457 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	86 080	10 804	7
Muud äritulud	3 327	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 590	-835	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 366	-6 506	
Tööjõukulud	-1 400	-2 100	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-5 221	
Ärikasum (kahjum)	55 051	-3 858	
Finantstulud ja -kulud	15	47 997	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 066	44 139	
Tulumaks	-13 659	-1 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 407	42 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 051	-3 858
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	5 221
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 507	0
Kokku korrigeerimised	7 507	5 221
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 379	3 244
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 452	19 557
Laekunud intressid	15	123
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 659	-1 462
Kokku rahavood äritegevusest	47 841	22 825
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-51 385	-5 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 385	-5 500
Kokku rahavood	-3 544	-2 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 657	13 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 544	-2 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 113	10 657

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	312 514	315 326
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	312 514	315 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 677	42 677
Makstud dividendid			-5 500	-5 500
31.12.2011	2 556	256	349 691	352 503
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	349 691	352 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 407	41 407
Makstud dividendid			-51 385	-51 385
31.12.2012	2 556	256	339 713	342 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Charter Group OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

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. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on pärast algselt arvele võtmist bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansi real "Nõuded ja ettemaksed" ja kirjutatakse lahti lisas 4 "Nõuded ostjate vastu"). Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse see bilansivälise varadena.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa, hoone), mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%

- Muu inventar 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, ehitised) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist 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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam

majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks/-tuluks ja rendikohustuse/-nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eestis kehtivatele seadustele. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Tasumisele kuuluvad maksud esitatakse lühiajalise kohustusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna järgmistel perioodidel. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7 113	10 657
Kokku raha	7 113	10 657

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	434	1 268
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	434	1 268

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	598	598
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	319 158	319 158
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	319 756	319 756

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	70 303	70 303
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	70 303	70 303
31.12.2011		
Soetusmaksumus	70 303	70 303
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	70 303	70 303
31.12.2012		
Soetusmaksumus	70 303	70 303
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	70 303	70 303

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		1 943
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		835

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	36 546	36 546	36 546
Akumuleeritud kulum	-23 818	-23 818	-23 818
Jääkmaksumus	12 728	12 728	12 728
Amortisatsioonikulu	-5 221	-5 221	-5 221
31.12.2011			
Soetusmaksumus	36 546	36 546	36 546
Akumuleeritud kulum	-29 039	-29 039	-29 039
Jääkmaksumus	7 507	7 507	7 507
Müügid	-7 507	-7 507	-7 507
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 833	
Transpordivahendid	10 833	
Kokku	10 833	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 080	10 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 080	10 804
Kokku müügitulu	86 080	10 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	86 080	8 861
Renditulu	0	1 943
Aktsiate müügi vahendustasu		
Kokku müügitulu	86 080	10 804

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	3 873
Sotsiaalmaksud	856	1 283
Tulumaks	544	0
Kokku tööjõukulud	1 400	5 156

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
erisoodustused	1 400	3 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Charter Group OÜ (registrikood: 11325076) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI SARAPUU	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 407
Kokku	339 713
Jaotamine	
Dividendideks	41 407
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	298 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	339 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	86080	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sarapuu	37210310313		1278 EUR
Heidi Sarapuu	47704190323		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149428
E-posti aadress	heidi@charter.ee
Veebilehe aadress	www.charter.ee