

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: CHARLOT OÜ

registrikood: 10081927

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

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65605

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti aadress: kuno@charlot.ee

veebilehe aadress: www.minukontor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 14 Muud võlad	23
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 16 Osakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Muud äritulud	24
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Muud ärikulud	25
Lisa 23 Intressikulud	26
Lisa 24 Seotud osapooled	26
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

OÜ Charlot on asutatud 25. detsembril 1994 aastal Võrus, Eestis, eraisiku poolt. OÜ Charlot põhitegevuseks on bürootarvete, koolikaupade, kontoritehnika, kontoritehnika kulumaterjalide ja büroomööbli jae- ja hulgimüük. Ettevõttele kuulub Eestis, Lätis ja Leedus kaupluste kett Knopka ja CHARLOT.

Aastaaruande esitamise ajal on ettevõttel Eestis 31 kauplust-müügikontorit. Peamiseks eesmärgiks on B2B ja jaemüügi tugevdamine ning turuosa suurendamine selles sektoris.

Lätis on ettevõttel 2017 aasta lõpu seisuga 7 osakonda. Leedus lõpetas ettevõtte 24 kauplus-müügikontoriga.

2017 aastat iseloomustab laienemine ja positsioonide tugevdamine välisturgudel. Mais 2017 omandas Charlot OÜ Eesti Infotark AS (Büroomaailm) Leedu tütar-ettevõtte Biuropasaulis UAB osad ja kinnisvara. Juulis ühendatud Charlot OÜ Leedus asetsevad tütar-ettevõtted jätkavad ühise nime Charlot all. 2017 juulis võttis Charlot SIA Lätis üle Liepajas asetseva konkurendi. Lisaks sellele avati kauplused Riias Dominas ning Vilniuses Akropolis. 2017 novembris taasavasime kaupluse Rocca al Mare kaubanduskeskuses Tallinnas.

Sulgesime kauplused Stroomi Keskuses ja Kristiine Keskuses Tallinnas ning Vironia Keskuses Kohtla-Järvel

Ettevõtte arengusuunad 2018 aastal

Üha tihenev võitlus jaekaubanduses ning kaubanduskeskuste kontsentratsioon ei anna meie arvates alust liigsele optimismile ning ootused käibekasvaks selles sektoris on väiksed. Digitaliseerimine tingib koopiapaberi ning kulumaterjalide langust B2B sektoris. Omakorda mõjutab see ka arhiveerimist ning kogu kontoritarvete vajadust tervikuna. Senise kontoritarvete languse on ettevõtte katnud läbi turuosa suurendamise. Otsime alternatiivseid lahendusi.

OÜ Charlot strateegia näeb põhieesmärgina B2B ja jaemüügi tugevdamist Eesti, Läti ning Leedu turul. Müügimahtude kasvuootused on seotud Läti ja Leeduga. Meie eesmärgiks on pakkuda mitmekülgset tootevalikut, paindlikku hinnapoliitikat, komplektset teenindust kõigis Baltimaades.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2017

Ettevõtte nimi	Riik	Tegevusala	Reg.Kood	Reg	Osaluse määr/ kontserni kuuluvuse aeg
				Kuupäev	
CHARLOT OÜ	Eesti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	10081927	25.12.1994	ema-ettevõtja
Charlot SIA	Läti	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	40103008290	09.05.1991	Charlot OÜ osalus 100% 30.06.2007
Charlot LT UAB	Leedu	Kontoritarvete ja- tehnika jae- ja hulgimüük	30004856027	18.08.2004	Charlot OÜ osalus 100% 14.01.2013

Majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2017. aastal

	Charlot OÜ	Charlot SIA	Biuro Pasaulis UAB	Charlot LT UAB	Konsern kokku
Müügitulu	7 492 010	3 440 624	952 054	9 408 616	21 293 357
Äritulud	91 288	23 468	0	14 117	128 873
Puhaskasum	72 118	-63 723	-204 660	495 701	299 436

Suhtarvudes emaettevõtte baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2017	2016	
Käibe kasv	1,5%	4%	
Brutokasumi määr %	3,4%	5%	
Kasumi kasv	-35 %	7%	
Puhasrentaablus	3%	5%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,44	1,43	
ROA	3,6%	6,3%	
ROE	103%	21%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017– puhaskasum 2019)/ puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ keskmine vara kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ keskmine omakapital kokku * 100

Investeeringud**Põhilised investeeringud 2017. aastal**

Põhivaradesse 1,8 milj. eurot (2016: 111 tuhat eurot).

Ettevõtte omanikud

OÜ Charlot osanikud oli bilansipäeval Muravei OÜ 49 % ja Pibula OÜ 51%.

Personal ja palgad

Majandusaasta jooksul oli emaettevõttes palgal keskmiselt 114 töötajat ja tütarettevõtetes 216 töötajat , 2018 aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita. Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2017 aastal 155 töötajat. Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguvestlustel. Konserni poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 2,99 tuhat eurot (2016: 2,653 tuhat eurot), millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuid 928 tuhat eurot (2016: 807 tuhat eurot) . Juhatusel liikme tasu aruandeperioodil ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2017.aastal tööd endise juhatusega.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Kuno Pindmaa. Ettevõtte raamatupidamist auditeeris audiitor Aime Terasmaa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	721 987	543 801	2
Nõuded ja ettemaksed	2 718 257	1 846 021	3
Varud	4 198 414	3 895 063	4
Kokku käibevarad	7 638 658	6 284 885	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	131 302	85 598	3
Kinnisvarainvesteeringud	414 975	416 011	8
Materiaalsed põhivarad	2 463 681	1 035 348	9
Immateriaalsed põhivarad	1 189 168	1 570 214	10
Kokku põhivarad	4 199 126	3 107 171	
Kokku varad	11 837 784	9 392 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 143 527	1 124 887	11
Võlad ja ettemaksed	3 905 132	3 089 377	12
Kokku lühiajalised kohustised	5 048 659	4 214 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 464 194	3 166 840	11
Võlad ja ettemaksed	462 489	239 414	12
Kokku pikaajalised kohustised	4 926 683	3 406 254	
Kokku kohustised	9 975 342	7 620 518	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	16
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 559 486	1 647 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 436	120 941	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 862 442	1 771 538	
Kokku omakapital	1 862 442	1 771 538	
Kokku kohustised ja omakapital	11 837 784	9 392 056	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	21 293 357	17 483 203	17
Muud äritulud	128 873	213 290	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 128 286	-10 552 580	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 251 214	-2 596 667	20
Tööjõukulud	-3 922 602	-3 460 431	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-601 104	-332 192	8,9,10
Muud ärikulud	-171 262	-381 775	22
Ärikasum (kahjum)	347 762	372 848	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	293 483	0	
Intressitulud	35	0	
Intressikulud	-277 996	-239 214	23
Muud finantstulud ja -kulud	-9 322	5 779	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	353 962	139 413	
Tulumaks	-54 526	-18 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 436	120 813	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	299 436	120 941	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	347 762	372 848	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	601 104	332 192	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-49 688	232 881	
Muud korrigeerimised	293 449	34 755	
Kokku korrigeerimised	844 865	599 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-573 770	-399 026	3
Varude muutus	-309 724	-329 402	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	699 073	501 463	12
Makstud intressid	-277 996	-239 214	23
Muud rahavood äritegevusest	-9 073	-8 526	
Kokku rahavood äritegevusest	721 137	497 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 612 942	-110 934	8,9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 777	149 189	
Antud laenude tagasimaksed	0	140	
Laekunud intressid	35	128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 606 130	38 523	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 834 207	300 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-492 418	-971 936	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	300 000	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 835	-33 989	11
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-54 526	-18 600	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-249	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 063 179	-624 525	
Kokku rahavood	178 186	-88 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	543 801	631 832	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	178 186	-88 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	721 987	543 801	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 200	320	5 056	1 686 733	1 695 309
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	3 200	320	5 056	1 686 733	1 695 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)				120 941	120 941
Väljakuulutatud dividendid				-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-5 056	160 344	155 288
31.12.2016	3 200	320	0	1 768 018	1 771 538
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	3 200	320		1 768 018	1 771 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)				299 436	299 436
Väljakuulutatud dividendid				-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis				-8 532	-8 532
31.12.2017	3 200	320	0	1 858 922	1 862 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CHARLOT (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi)koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Charlot lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

Ettevõtte bilansis on arvel firmaväärtus, mis tekkis äriühingus olaluste omandamise käigus alates 2007 aastast.

Ettevõtte juhtkond on iga aruandeperioodi lõpu seisuga koostanud varade väärtuse teste, mille tulemusel on firmaväärtust alla hinnatud. Alates 01.01.2013 tuleb firmaväärtust kohustuslikus korras amoriseerida.

Arvestusmeetodi edasiulatuval rakendamisel määrati käesoleva perioodi algbilansi kuupäeval firmaväärtuse kasulikuks eluieaks 10 aastat ning sellest kuupäevast alustatakse firmaväärtuse amortiseetimist.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Erandiks on õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused, kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse ümber igal bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtuspaberitelt

kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügieesmärgil, ning lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse omandamise järel nende amortiseeritud soetusmaksumuses, mis on 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 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 tulususemääraga.

Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna ning sellist allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui Kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) suure likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sellised varad on sularaha kassas ja panga arvelduskontodel ja kuni kolmekuulisi tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Arvelduskrediiti kajastatakse ebilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte

konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutatehingud on teisendatud Euro tehingupäeva kursi alusel. Bilansipäeva seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Kui tütarettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

a) kõik tütarettevõtte vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar- ja ühisettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;

b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 19) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil (reeglina minus võimalikud väärtuse langused).

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Reeglina firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse Kontsernis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Vastavalt RTJ 6 alusel tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastada bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse ainult need kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Charlot OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Juhtkond on arvamusel, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei ole õigustatud.

Maad ei amortiseerita

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanituedeemärgil 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.

Finantskohustised

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimulike kohustuste all kajastatakse emaettevõtte jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, mida on võimalik omanikele välja maksta ning dividendide väljamaksmisega kaasnev dividendide tulumaks.

Tulud

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

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis kasumit kasumi tekkimise momendil, vaid selle jaotamise hetkel. Eestis väljamakstud dividendide maksumäär 2015 aastal oli 20/80. 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 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

2015 aastast 20/80 (21/79 kuni 2014; 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 0,8 % töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt
töötaja 1,6 % töötajatele makstud palgalt ja muudelt tasudelt

Kohustusliku kogumispensioni makse

2-3% maksustatavatelt tasudelt (brutosummal). on kohustatud liituma kõik residendist füüsilised isikud, kes on sündinud 1983. aastal või hiljem. Makse tasutakse kohustatud isikule makstud palgalt jm hüvitistelt, va erisoodustustelt, füüsilisest isikust ettevõtja ettevõtluslulult ja mitteresidentidele makstud tasudelt

Seotud osapooled

OÜ Charlot konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	24 714	88 510
Pangakontod	686 238	446 248
Raha teel	11 035	9 043
Kokku raha	721 987	543 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 615 345	2 615 345		
Ostjatelt laekumata arved	2 624 870	2 624 870		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 525	-9 525		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	0	5
Muud nõuded	10 291	6 250	4 041	7
Intressinõuded	4 041	0	4 041	
Viitlaekumised	6 250	6 250	0	
Ettemaksed	223 892	96 631	127 261	
Muud makstud ettemaksed	223 892	96 631	127 261	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 849 559	2 718 257	131 302	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 761 489	1 761 489		
Ostjatelt laekumata arved	1 769 615	1 769 615		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 126	-8 126		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 904	1 904		5
Muud nõuded	6 000	1 960	4 040	7
Laenuõuded	1 960	1 960		
Intressinõuded	4 040		4 040	
Ettemaksed	162 226	80 668	81 558	
Tulevaste perioodide kulud	146 213	64 655	81 558	
Muud makstud ettemaksed	16 013	16 013		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 931 619	1 846 021	85 598	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	4 060 399	3 835 219
Ettemaksed varude eest	138 015	59 844
Kokku varud	4 198 414	3 895 063

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		44 206		19 717
Käibemaks		255 114		196 585
Üksikisiku tulumaks		32 562		21 143
Sotsiaalmaks		120 537		46 697
Kohustuslik kogumispension		1 940		1 943
Töötuskindlustusmaksed		2 411		2 303
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 427		
Ettemaksukonto jääk	31		1 904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	460 197	1 904	288 388

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40103008290	Charlot SIA	Läti	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100
300058615	Charlot LT UAB	Leedu	kontoritarvete jae-ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	4 041	0	4 041
Viitlaekumised	6 250	6 250	0
Kokku muud nõuded	10 291	6 250	4 041
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 960	1 960	
Intressinõuded	4 040		4 040
Kokku muud nõuded	6 000	1 960	4 040

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	366 299	51 783	418 082
Akumuleeritud kulum	0	-1 036	-1 036
Jääkmaksumus	366 299	50 747	417 046
Amortisatsioonikulu	0	-1 035	-1 035
31.12.2016			
Soetusmaksumus	366 299	51 783	418 082
Akumuleeritud kulum	0	-2 071	-2 071
Jääkmaksumus	366 299	49 712	416 011
Amortisatsioonikulu		-1 036	-1 036
31.12.2017			
Soetusmaksumus	366 299	51 783	418 082
Akumuleeritud kulum		-3 107	-3 107
Jääkmaksumus	366 299	48 676	414 975

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 934	4 934
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 053	1 108

Juhtkond kinnitab, et bilansiline väärtus ei ületa turuväärtust.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 806	1 000 136	189 105	189 105	685 637	1 879 684
Akumuleeritud kulum		-50 060	-81 092	-81 092	-429 282	-560 434
Jääkmaksumus	4 806	950 076	108 013	108 013	256 355	1 319 250
Ostud ja parendused			10 251	10 251	75 683	85 934
Muud ostud ja parendused			10 251	10 251	75 683	85 934
Amortisatsioonikulu		-7 113	-26 801	-26 801	-98 954	-132 868
Müügid		-365 253	-9 947	-9 947	-7 731	-382 931
Muud muutused		173 609	-19 221	-19 221	-8 425	145 963
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 806	775 252	157 395	157 395	722 653	1 660 106
Akumuleeritud kulum		-23 933	-95 100	-95 100	-505 725	-624 758
Jääkmaksumus	4 806	751 319	62 295	62 295	216 928	1 035 348
Ostud ja parendused	38 083	1 503 917	259 783	259 783	53 304	1 855 087
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	38 083	1 503 917				1 542 000
Muud ostud ja parendused			259 783	259 783	53 304	313 087
Amortisatsioonikulu		-73 422	-24 608	-24 608	-95 992	-194 022
Müügid		0	-3 767	-3 767	0	-3 767
Muud muutused			-221 244	-221 244	-7 721	-228 965
31.12.2017						
Soetusmaksumus	42 889	2 279 169	355 261	355 261	747 383	3 424 702
Akumuleeritud kulum		-97 355	-282 802	-282 802	-580 864	-961 021
Jääkmaksumus	42 889	2 181 814	72 459	72 459	166 519	2 463 681

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	0	120 000
Muud materiaalsed põhivarad	6 777	29 189
Kokku	6 777	149 189

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 200 716	325 705	2 526 421
Akumuleeritud kulum	-551 148	-231 770	-782 918
Jääkmaksumus	1 649 568	93 935	1 743 503
Ostud ja parendused		25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	-164 957	-33 332	-198 289
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 200 716	359 688	2 560 404
Akumuleeritud kulum	-716 105	-274 085	-990 190
Jääkmaksumus	1 484 611	85 603	1 570 214
Ostud ja parendused		25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	-378 589	-27 457	-406 046
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 200 716	384 689	2 585 405
Akumuleeritud kulum	-1 094 694	-301 543	-1 396 237
Jääkmaksumus	1 106 022	83 146	1 189 168

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte LHV laen	350 000	350 000			4,95 %	EUR	24.04.2018
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311					
Tütarettevõtte arvelduskrediit	53 583	53 583			3,8%	EUR	25.04.2017
Tütarettevõtte arvelduskrediit	300 000	300 000			3,5%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	735 894	735 894					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	1 507 323	202 505	1 304 818		5,25%+6 k euribor	EUR	25.05.2020
Emaettevõtte omanikulaen- Pibula OÜ	1 204 076		1 204 076		6%	EUR	31.05.2019
Emaettevõtte omanikulaen Muravei OÜ	1 123 845		1 123 845		6%	EUR	31.03.2019
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	838 730	142 119	696 611		4,5%+6k euribor	EUR	15.04.2021
Tütarettevõtte Swedbank laen	162 239	47 656	114 583		3,8%	EUR	02.05.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 836 213	392 280	4 443 933				
Kapitalirendikohustised kokku	35 614	15 353	20 261				
Laenukohustised kokku	5 607 721	1 143 527	4 464 194				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte LHV laen	350 000	350 000			4,95%	EUR	25.04.2017
Emaettevõtte eraisikulaen	32 311	32 311					
Tütarettevõtte arvelduskrediit	300 000	300 000			3,5%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	682 311	682 311					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte investeerimislaen LHV Pank AS	1 000 095	195 388	804 707		4,5%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2021
Emaettevõtte omanikulaen- Muravei OÜ	1 123 845		1 123 845		6%	EUR	31.03.2019
Emaettevõtte omanikulaen Pibula OÜ	1 204 076		1 204 076		6%	EUR	31.05.2019
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	52 501	52 501			4,83%	EUR	24.04.2017
Tütarettevõtte Rietums Bank laen	169 451	169 451			4,83%	EUR	24.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 549 968	417 340	3 132 628				
Kapitalirendikohustised kokku	59 448	25 236	34 212				
Laenukohustised kokku	4 291 727	1 124 887	3 166 840				

Tütarettevõtte Charlot SIA laen Swedbankis on tagatud ettevõtte varaga. Bilansipäeva seisuga oli tütarettevõtte bilansiline väärtus 1 617 505 eurot.

Emaettevõtte laenudele on seatud Ühishüpotek (I jrk summas vähemalt 2 002 000 EUR), pant Riigile kuuluva maatüki rendilepingust nr 513 N01/2004-513 tulenevale rendiõigusele; hüpoteegid (I jrk, summas vähemalt 643 891 EUR), hüpoteek (I jrk, summas vähemalt 253 409 EUR), ühishüpotek (I jrk, summas vähemalt 74 457 EUR), kommertspandid (I jrk, kokku summas vähemalt 2 551 129 EUR).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 799 158	2 799 158	0	
Võlad töövõtjatele	382 905	382 905		13
Maksuvõlad	460 197	460 197	0	5
Muud võlad	638 492	176 003	462 489	
Intressivõlad	308 489	0	308 489	
Muud viitvõlad	330 003	176 003	154 000	
Saadud ettemaksed	86 869	86 869	0	
Muud saadud ettemaksed	86 869	86 869	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 367 621	3 905 132	462 489	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 431 990	2 431 990	0	
Võlad töövõtjatele	322 880	322 880		13
Maksuvõlad	288 388	288 388	0	5
Muud võlad	285 533	46 119	239 414	
Intressivõlad	239 414	0	239 414	
Muud viitvõlad	46 119	46 119	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 328 791	3 089 377	239 414	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	156 644	158 832
Puhkusetasude kohustis	226 261	164 048
Kokku võlad töövõtjatele	382 905	322 880

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	308 489	0	308 489
Muud viitvõlad	330 003	176 003	154 000
Kokku muud võlad	638 492	176 003	462 489

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	239 414	0	239 414
Muud viitvõlad	46 119	46 119	0
Kokku muud võlad	285 533	46 119	239 414

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 487 138	1 414 414
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	371 784	353 604
Kokku tingimuslikud kohustised	1 858 922	1 768 018

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 159 240	7 645 924
Taani	60 582	85 861
Soome	3 367	4 944
Leedu	10 448 283	6 209 114
Poola	2 596	582
Läti	3 479 364	3 496 006
Rootsi	79	7 827
Saksamaa	88 570	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 242 081	17 450 972
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	51 276	32 231
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 276	32 231
Kokku müügitulu	21 293 357	17 483 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete jaemüük	14 660 925	11 968 424
Kirjatarvete hulgimüük	6 632 432	5 514 779
Kokku müügitulu	21 293 357	17 483 203

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 041
Marketingitulud	59 237	52 002
Muud	69 636	158 247
Kokku muud äritulud	128 873	213 290

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 748 122	10 034 197
Transpordikulud	253 166	186 192
Muud kaubaga seotud kulud	126 998	332 191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 128 286	10 552 580

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 237 256	1 199 470
Tööjõurent	2 665	0
Energia	178 481	180 887
Elektrienergia	66 291	65 876
Soojusenergia	21 338	19 239
Kütus	90 852	95 772
Veevarustusteenused	2 778	2 828
Mitmesugused bürookulud	270 089	212 654
Lähetuskulud	13 283	12 495
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	43 364	2 233
Marketingikulud	147 283	143 267
Ruumide hooldus ja remondikulud	70 533	27 350
Valvekulud	14 609	17 317
Ruumide kommunaalkulud	17 317	14 609
Pangateenuste kulud	59 866	52 586
Sõidukite rendikulud	157 975	152 705
Sõidukite hoolduskulud	114 971	94 682
Ostetud teenused	226 365	161 506
Muud töötajatega seotud kulud	21 934	23 613
Muud	672 445	298 465
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 251 214	2 596 667

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 994 787	2 652 937
Sotsiaalmaksud	927 815	807 494
Kokku tööjõukulud	3 922 602	3 460 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	330	306

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	239 096
Muud	171 262	142 679
Kokku muud ärikulud	171 262	381 775

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	277 996	239 214
Kokku intressikulud	277 996	239 214

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	126	1 280 642		1 358 697
Tütarettevõtjad	101 952	2 582 573	1 521 324	156 707
Sidusettevõtjad		1 191 276		1 225 269
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 311		32 311
Juhatusel liikmega seotud ettevõtted	950 428	111 341	668 788	124 071

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Charlot LT UAB	1 993 678	971 398	9%	EUR	2020
Charlot SIA	300 000		6%	EUR	2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Charlot SIA	150 000	28 000	6%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	42 197	3 831	77 072	4 206
Tütarettevõtjad	317 483	3 030 430	521 559	2 658 357
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	962 940	954 170	805 638	780 046

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	359 686	78 440
Nõuded ja ettemaksed	1 510 677	1 464 885
Varud	2 167 940	2 309 072
Kokku käibevarad	4 038 303	3 852 397
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 639 362	3 331 362
Nõuded ja ettemaksed	2 357 483	1 211 027
Kinnisvarainvesteeringud	414 975	416 011
Materiaalsed põhivarad	164 802	190 057
Kokku põhivarad	6 576 622	5 148 457
Kokku varad	10 614 925	9 000 854
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	740 998	597 702
Võlad ja ettemaksed	2 058 505	2 150 654
Kokku lühiajalised kohustised	2 799 503	2 748 356
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 349 013	3 166 388
Võlad ja ettemaksed	462 489	239 414
Kokku pikaajalised kohustised	4 811 502	3 405 802
Kokku kohustised	7 611 005	6 154 158
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 643 176	2 288 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 224	554 968
Kokku omakapital	3 003 920	2 846 696
Kokku kohustised ja omakapital	10 614 925	9 000 854

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	10 611 448	10 454 117
Muud äritulud	91 288	131 313
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 450 467	-7 140 362
Mitmesugused tegevuskulud	-1 306 962	-1 212 810
Tööjõukulud	-1 544 926	-1 544 288
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 668	-31 173
Muud ärikulud	-71 043	-139 301
Kokku ärikasum (-kahjum)	299 670	517 496
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	200 000	200 000
Intressitulud	122 806	65 367
Intressikulud	-258 622	-219 721
Muud finantstulud ja -kulud	-6 630	-8 174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	357 224	554 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 224	554 968

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	299 670	517 496
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 668	31 173
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	10 668	-3 035
Muud korrigeerimised	-308 000	26 949
Kokku korrigeerimised	-267 664	55 087
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	128 072	-364 321
Varude muutus	141 132	-421 489
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	130 926	440 531
Makstud intressid	-258 622	-219 721
Kokku rahavood äritegevusest	173 514	7 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 045	-39 604
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	14 750
Antud laenud	-2 090 000	-150 000
Antud laenude tagasimaksed	769 680	28 140
Laekunud intressid	122 806	65 367
Laekunud dividendid	200 000	200 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-6 630	-8 174
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 018 189	110 479
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 840 000	300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-494 041	-521 653
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 038	-23 116
Makstud dividendid	-200 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 125 921	-444 769
Kokku rahavood	281 246	-326 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 440	405 147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	281 246	-326 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	359 686	78 440

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 200	320	2 434 460	2 437 980
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	3 200	320	2 434 460	2 437 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			554 968	554 968
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			53 748	53 748
31.12.2016	3 200	320	2 843 176	2 846 696
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				1 282 872
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	3 200	320	2 843 176	2 846 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			357 224	357 224
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2017	3 200	320	3 000 400	3 003 920
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				1 223 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

CHARLOT OÜ (registrikood: 10081927) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CHARLOT OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud CHARLOT OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Auditiõrbiüroo Fibroin OÜ

Auditiõrrettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

CHARLOT OÜ (registrikood: 10081927) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 559 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 436
Kokku	1 858 922
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 818 922
Kokku	1 858 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	7428014	70.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	3183434	30.00%	Ei

Sidevahendid

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