

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Paulig Coffee Estonia AS

registrikood: 10139785

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 118d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

telefon: +372 6831800, +372 6260055

faks: +372 6831801

e-posti aadress: invoice.baltic@paulig.com

veebilehe aadress: www.paulig.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Aktsiakapital	19
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	21
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	21
Lisa 19 Intressitulud	21
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Üldinfo

Paulig Coffee Estonia AS on kohvi jaemüügi ja turundusega ning B2B kohviseadmete müügi, rendi, hoolduse ja muude materjalide müümisega tegelev ettevõtte (B2B edaspidi Paulig Professional), mis on Oy Gustav Paulig Ab tütarettevõtte ja kuulub 100% rahvusvahelisse Pauligi kontserni.

Tulud, kulud ja kasum

Paulig Coffee Estonia AS müügitulust moodustas jaekaubandus 85% ja Paulig Professionali äriüksus vastavalt 15%. Ettevõtte müügitulust moodustas 48% müük Eestisse, 44% Leetu ja 8% Lätti.

Jaekaubanduse müügitulu on kohvi müük Balti riikides. Kohvimüük kasvas aastaga 7% ning müügitulu kasvu peamiseks põhjuseks on müügimahtude kasv Leedu turul. Paulig Professional kogumüük kasvas aastaga 1%. Seadmete hooldusteenuste ja materjali kategooriate müügid kasvasid vastavalt 34% ja 3% võrra.

Jaekaubanduse turul on kasvanud kauplejate ja hulgimüüjate arv ning märgata on ülekuumenemise märke. See võib omakorda kaasa tuua suurema hinnakonkurentsi ja avaldada survet müügimahtudele ja marginaalile. Lõpptarbivate tarbimisharjumuste muutused ja tänavatoidukultuuri areng on mõjutanud positiivselt väljaspool kodu segmendi tarbimismahтусid. Tugevnenud turismisektor mõjutab omakorda "Food Service" sektori arengut. Kasvanud on tarbijate üldine teadlikkus ja nõudlus kvaliteetse teenuse järele, mis avaldab positiivset mõju kogu sektori arengule.

Ettevõtte mitmesugused tegevuskulud olid 4,4 mln eurot, mis on 9% rohkem kui 2016.aastal. Turundus ja reklaamikulud kasvasid 2% võrra, moodustades 2,51 mln eurot (2016: 2,47 mln eurot).

Ettevõtte tegi täiendavaid investeeringuid töökeskkonna ja töövahendite parendamiseks summas 4 tuhat eurot. Uutesse rendiseadmetesse (kohvi- ja veeautomaadid) investeeriti summas 215 tuhat eurot.

Äritegevuse ülevaade

2017. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 36 958 tuhat eurot suurenedes aastaga 6% ehk 2 054 tuh. euro võrra.

Ettevõtte tulud jagunesid:

kohvi hulgimüük	31 459 tuh eur (2016.a 29 451 tuh eur)
seadmete müük	467 tuh eur (2016.a 709 tuh eur)
renditulu	258 tuh eur (2016.a 278 tuh eur)
materjalide ja kohvi müük	4 060 tuh eur (2016.a 3 932 tuh eur)
hooldusteenus ja muud teenused	714 tuh eur (2016.a 534 tuh eur)

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu (tuh eur)	36 958	34 904
Tulu kasv	+6%	-1%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh eur)	3 633	3 964
Puhasrentaablus	10%	11%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,49	4,49
ROA	14%	17%
ROE	15%	19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Majandustegevuse eesmärgid 2018

Ettevõtte majanduskeskkonna ootused Balti riikides jäävad stabiilseks ja jätkatakse tugeva müügi- ja turundusstrateegia elluviimist mõlemas üksuses.

Jaekaubanduse üksus jätkab kohvi müügiga hulgifirmadele ja jaekaubanduskettidele ning eesmärk on kasvatada müügikogust nii suurema tarbimise kui ka parema turundustöö tulemusena. Prognooside kohaselt jäävad kohvi hinnad kohvibörsidel lähiaegadel ettearvatuks, mistõttu kohvituru kogumaht ja tarbimine sõltub otseselt maailmaturu muutustest. Jätkuvalt investeeritakse turundustegevusse ja brändi arendamisse eesmärgiga kasvatada turuosa ja kinnistada liidripositsioon Baltikumi kohviturul.

Paulig Professional eesmärk on jätkuvalt tugevdada brändi nähtavust väljaspool kodu segmenti kõikides müügikanalites ning säilitada kindel turupositsioon. Olulist rõhku pannakse kohvikultuuri arendamisele Baltikumis ja äritegevuse arendusele ning efektiivsuse kasvule Leedus ja Lätis.

Muud valdkonnad

Töötajate keskmine arv 2017. aastal oli 51 inimest (2016. aastal 49) ning palgakulu oli koos maksudega 1 786 tuhat eurot, suurenedes varasema aastaga 6% ehk 102 tuhat eurot.

Ettevõtte on nõukogu, kuhu kuulub 3 liiget. Nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 737 105	270 135	2
Nõuded ja ettemaksed	5 654 745	10 102 034	3
Varud	662 535	888 255	5
Kokku käibevarad	15 054 385	11 260 424	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	567 539	1 077 586	6
Nõuded ja ettemaksed	10 000 000	10 000 000	3
Materiaalsed põhivarad	621 078	761 079	7
Immateriaalsed põhivarad	17 342	28 957	8
Kokku põhivarad	11 205 959	11 867 622	
Kokku varad	26 260 344	23 128 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 009 667	2 510 558	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 009 667	2 510 558	
Kokku kohustised	2 009 667	2 510 558	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	545 801	545 801	11
Ülekurss	2 425 448	2 425 448	
Kohustuslik reservkapital	17 462	17 462	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 628 777	13 664 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 633 189	3 964 141	
Kokku omakapital	24 250 677	20 617 488	
Kokku kohustised ja omakapital	26 260 344	23 128 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	36 957 986	34 903 623	12
Muud äritulud	271 778	491 590	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 712 435	-24 986 228	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 400 135	-4 054 023	15
Tööjõukulud	-1 785 634	-1 683 646	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-360 919	-380 035	7,8
Muud ärikulud	-2 758	-670	17
Ärikasum (kahjum)	3 967 883	4 290 611	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-510 047	-440 299	18
Intressitulud	177 941	118 058	19
Intressikulud	0	-346	20
Muud finantstulud ja -kulud	-2 588	-3 883	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 633 189	3 964 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 633 189	3 964 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 967 883	4 290 611	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	360 581	380 035	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 380	-6 626	13
Muud korrigeerimised	-2 588	-3 883	21
Kokku korrigeerimised	351 613	369 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 447 289	3 820 108	
Varude muutus	10 602	-182 680	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-500 891	-2 318 788	10
Kokku rahavood äritegevusest	8 276 496	5 978 777	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 413	-54 156	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	16 946	10 649	7
Antud laenud	0	-10 000 000	3
Antud laenude tagasimaksed	0	490 722	3
Laekunud intressid	177 941	118 058	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	190 474	-9 434 727	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-40 238	
Makstud intressid	0	-346	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-40 584	
Kokku rahavood	8 466 970	-3 496 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 135	3 766 669	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 466 970	-3 496 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 737 105	270 135	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	545 801	2 425 448	17 462	13 664 636	16 653 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 964 141	3 964 141
31.12.2016	545 801	2 425 448	17 462	17 628 777	20 617 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 633 189	3 633 189
31.12.2017	545 801	2 425 448	17 462	21 261 966	24 250 677

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paulig Coffee Estonia AS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev ja avalikusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Paulig Coffee Estonia AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Paulig Coffee Estonia AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Soome Vabariigis registreeritud konsolideerivale üksusele Paulig Group (konsolideerib Oy Paulig Ab), mis koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis 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, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, milleks on euro.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks kui emaettevõtte omab, kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel kontrollimas tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni kontrolli kaotamiseni. Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse alates 01.01.2014 soetusmaksumuse meetodil (eelnevalt ostumeetodil). Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist

välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse alates 01.01.2014 senise kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi asemel FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud.

Kuni 31.12.2016 kajastati kaupade müüki logistikapartner Smarten Logistics AS-le jaeüksuses konsignatsioonimüügina. Müümata kaup Smarten Logistics AS-s seisuga 31.12.2016 kajastati bilansikirjel "Varud". Alates 01.01.2017 müüakse Smarten Logistics AS-le kaupade edasimüügilepingu alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara kasutuskõlbmatuks muutumisest tulenevad mahakanded.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Põhivara kategooriasse "Masinad ja seadmed" kuuluvad kuuma- ja külmajooautomaadid võetakse arvele alates soetusmaksumuse summast 126 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, millise tunnustele see rohkem vastab.

Arenguväljaminekutena (arendustegevusega seotud väljaminekud) kajastatakse juhul kui on täidetud alltoodud kriteeriumid:

- 1) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- 2) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- 3) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- 4) arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Renoveerimisväljaminekud	5
Inventar	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Masinad ja seadmed	2-5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine ja amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. 2017. aastal kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 23.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	8 737 105	270 135

Rahana on kajastatud ettevõtte vabad rahalised vahendid pangakontodel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 281 620	5 281 620	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 281 620	5 281 620	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 158 553	158 553	10 000 000	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 542	9 542	0	0	4
Muud nõuded	1 876	1 876	0	0	
Ettemaksed	203 154	203 154	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 654 745	5 654 745	10 000 000	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 760 679	4 760 679	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 760 679	4 760 679	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 233 789	5 233 789	10 000 000	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 120	5 120	0	0	4
Muud nõuded	3 720	3 720	0	0	
Viitlaekumised	3 720	3 720	0	0	
Ettemaksed	98 726	98 726	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	98 726	98 726	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 102 034	10 102 034	10 000 000	0	

Ebatõenäoliselt laekuvaid ostjate nõudeid 2017.a. oli summas 2 330 eurot (2016: 2 561 eurot), mis 31.12.2017 seisuga kanti bilansist välja kui lootusetud nõuded.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab kontsernikonto positiivset saldot kontserniettevõtte Euroleasing Oy vastu. Kontsernikonto asub Soome pangas Pohjola Bank Oyj ja jääk seisuga 31.12.17 oli summas 158 282 eurot (2016: 5 168 039 eurot). Intressimääraks on 1 kuu euribor. Paulig Coffee Estonia AS ja Pohjola Bank plc Eesti filiaali vahel oli sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kanti Paulig Coffee Estonia AS Pohjola Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo igapäevaselt Soomes asuval kontsernikontole. Sweeping toimus mõlemapoolselt ja raha vajaduse tekkimisel kanti vajaminev summa vastavalt kontsernis määratud liimitidele ja vabadele vahenditele kord päevas automaatselt Paulig Coffee Estonia AS arveldusarvele Pohjola Bank plc Eestis. Kontsernikonto positiivselt jäägilt intresse ei saadud. Sweeping leping lõpetati detsembris 2017 ja 7 600 000 eurot kanti kontsernikontolt Paulig Coffee Estonia AS arveldusarvele Pohjola Bank Plc Eestis.

2016. aastal anti kontserni kuuluvale ettevõttele Euroleasing Oy pikaajalist laenu summas 10 000 000 eurot. Laenulepingu alusvaluutaks on EUR, intressimääraks 2% ja laenulepingu tähtajaks on 31.12.2019.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	537	0	3 631
Käibemaks	0	280 830	0	272 281
Üksikisiku tulumaks	0	19 218	0	19 830
Erisoodustuse tulumaks	0	3 531	0	2 880
Sotsiaalmaks	0	35 821	0	36 189
Kohustuslik kogumispension	0	2 122	0	2 193
Töötuskindlustusmaksed	0	2 576	0	2 597
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 826	0	4 751
Ettemaksukonto jääk	9 542		5 120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 542	350 461	5 120	344 352

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 10.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	662 535	888 255	1
konsignatsioonimüügi laovaru	0	149 740	
Müügiks ostetud kaubad	662 535	738 515	
Kokku varud	662 535	888 255	

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 9 850 eurot (2016. aastal 6 351 eurot). Täiendav info lisast 14.

Varude alt toimus ümberklassifitseerimine põhivarasse summas 215 118 eurot. 2016. aastal vastavalt 157 662 eurot (vt ka lisa 7 ja 8).

Seoses varude ümberklassifitseerimisega põhivaradesse on korrigeeritud rahavoogude aruande varude muutust summas 157 662 eurot.

Kauba hulgimüüki logistikapartnerile Smarten Logistics AS käsitleti konsignatsioonimüügina kuni 31.12.2016 ja seisuga 31.12.2016

Smarteni poolt müümata kaup on kajastatud bilansikirjel "Varud". Alates 01.01.2017 müüakse Smarten Logistics AS-le kaupu edasimüügilepingu alusel, konsignatsioonimüügi tingimusel müüke enam ei toimu ja seetõttu konsignatsioonimüügi laovaru puudub.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40003500492	Paulig Coffee Latvia SIA	Läti	kohvi ja seadmete müük	100	100
300070375	Paulig Coffee Lietuva UAB	Leedu	kohvi ja seadmete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Paulig Coffee Latvia SIA	510 047	0	0	0	0	-510 047	0
Paulig Coffee Lietuva UAB	567 539	0	0	0	0	0	567 539
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 077 586	0	0	0	0	-510 047	567 539

31.12.2017 seisuga on juhtkond hinnanud pikaajaliste finantsinvesteeringute kaetavat väärtust ja viis läbi kaetava väärtuse testid.

Testide tulemusena oli tütarettevõtte Paulig Coffee Latvia SIA kaetav väärtus madalam kui tema bilansiline maksumus kokku ja kogu finantsinvesteering hinnati alla. Allahindluse kogusumma oli 510 047 eurot.

Paulig Coffee Lietuva UAB kaetava väärtuse testi tulemus ei olnud madalam vastavast bilansilisest maksumusest ning seetõttu allahindlus ei olnud vajalik.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	302 222	24 182	1 672 513	1 696 695	141 317	2 140 234
Akumuleeritud kulum	-84 121	-14 778	-1 073 817	-1 088 595	-46 308	-1 219 024
Jääkmaksumus	218 101	9 404	598 696	608 100	95 009	921 210
Ostud ja parendused	25 685	1 005	19 663	20 668	7 804	54 157
Amortisatsioonikulu	-60 872	-2 929	-233 132	-236 061	-27 514	-324 447
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-43 479	-43 479	0	-43 479
Müügid	0	0	-4 023	-4 023	0	-4 023
Ümberliigitamised	0	0	157 661	157 661	0	157 661
Ümberliigitamised varudega	0	0	157 661	157 661	0	157 661
31.12.2016						
Soetusmaksumus	327 907	25 187	1 621 824	1 647 011	149 121	2 124 039
Akumuleeritud kulum	-144 993	-17 707	-1 126 438	-1 144 145	-73 822	-1 362 960
Jääkmaksumus	182 914	7 480	495 386	502 866	75 299	761 079
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 413	4 413
Amortisatsioonikulu	-65 582	-2 597	-235 255	-237 852	-45 213	-348 647
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-319	-319	0	-319
Müügid	0	0	-9 532	-9 532	-1 034	-10 566
Ümberliigitamised	0	0	180 277	180 277	34 841	215 118
Ümberliigitamised varudega	0	0	215 118	215 118	0	215 118
Muud ümberliigitamised	0		-34 841	-34 841	34 841	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	327 907	25 187	1 649 265	1 674 452	216 704	2 219 063
Akumuleeritud kulum	-210 575	-20 304	-1 218 708	-1 239 012	-148 398	-1 597 985
Jääkmaksumus	117 332	4 883	430 557	435 440	68 306	621 078

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	15 856	10 649
Muud masinad ja seadmed	15 856	10 649
Muud materiaalsed põhivarad	1 090	0
Kokku	16 946	10 649

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	69 619	69 619
Akumuleeritud kulum	-28 554	-28 554
Jääkmaksumus	41 065	41 065
Amortisatsioonikulu	-12 108	-12 108
31.12.2016		
Soetusmaksumus	69 619	69 619
Akumuleeritud kulum	-40 662	-40 662
Jääkmaksumus	28 957	28 957
Amortisatsioonikulu	-11 615	-11 615
31.12.2017		
Soetusmaksumus	69 619	69 619
Akumuleeritud kulum	-52 277	-52 277
Jääkmaksumus	17 342	17 342

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	258 210	277 455	12
Rendile või üürile antud varade bilansiiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	430 557	460 545	7
Kokku	430 557	460 545	

Kasutusrenditulu hõlmab kuuma- ja külmaajogiautomaatide välja rentimisest arvestatud renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	300 485	241 218	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	149 881	162 927	
1-5 aasta jooksul	141 943	263 247	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	582 755	582 755	0	0	
Võlad töövõtjatele	131 371	131 371	0	0	
Maksuvõlad	350 461	350 461	0	0	4
Muud võlad	792 657	792 657	0	0	
Muud viitvõlad	792 657	792 657	0	0	
Saadud ettemaksed	26 534	26 534	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	26 534	26 534	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Võlad emaaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupiettevõtetele	125 889	125 889	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	2 009 667	2 009 667	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 131 279	1 131 279	0	0	
Võlad töövõtjatele	123 154	123 154	0	0	
Maksuvõlad	344 352	344 352	0	0	4
Muud võlad	213 036	213 036	0	0	
Muud viitvõlad	213 036	213 036	0	0	
Võlad emaaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupiettevõtetele	698 737	698 737	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	2 510 558	2 510 558	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	545 801	545 801
Aktsiate arv (tk)	86 635	86 635
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	17 737 332	17 182 113	
Leedu	16 439 001	14 602 379	
Läti	2 781 393	3 115 231	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	260	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 957 986	34 899 723	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 900	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 900	
Kokku müügitulu	36 957 986	34 903 623	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kohvi hulgimüük	31 459 070	29 450 443	
Materjalide kohvi müük	4 059 836	3 932 356	
Seadmete müük	466 607	709 375	
Seadmete hooldus	714 263	533 994	
Seadmete rent	258 210	277 455	9
Kokku müügitulu	36 957 986	34 903 623	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 718	6 626	
Kaubaaluste müük	53 949	63 709	
Muud teenused	209 918	420 675	22
Muud	1 193	580	
Kokku muud äritulud	271 778	491 590	

Paulig Coffee Estonia AS müüs 2017 aasta jooksul EUR kaubaaluseid summas 53 949 eurot (2016: 63 709 eurot). Real "Muud teenused" kajastatakse seotud osapooltele osutatud teenuseid. Täiendav info lisas 22.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 850	6 351
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 469 794	24 579 446
Logistikakulud	232 791	400 431
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 712 435	24 986 228

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	300 484	241 218
Energia	70 108	67 476
Elektrienergia	12 386	12 767
Soojusenergia	5 820	4 995
Kütus	51 902	49 714
Mitmesugused bürookulud	1 210 191	1 001 080
Lähetuskulud	173 530	162 814
Koolituskulud	63 460	34 419
Riiklikud ja kohalikud maksud	72 414	70 592
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 330	2 561
Turunduskulud	2 507 618	2 473 863
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 400 135	4 054 023

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 334 657	1 256 466
Sotsiaalmaksud	450 644	424 605
Haigushüvitised	333	2 575
Kokku tööjõukulud	1 785 634	1 683 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	49
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	49
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 329	240
Muud	429	430
Kokku muud ärikulud	2 758	670

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-510 047	-440 299
Kahjum tütarettevõtete allahindlusest	-510 047	-440 299
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-510 047	-440 299

2016 ja 2017. aasta allahinnatud finantsinvesteering oli tütarettevõttesse Paulig Coffee Latvia SIA. Täiendav info lisas 6.

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud laenukudele	177 815	117 973
Muud intressitulud	126	85
Kokku intressitulud	177 941	118 058

Intressimäärade info antud laenukude kohta kajastub lisas 3.

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	0	346
Kokku intressikulud	0	346

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud finantskulud	-2 588	-3 883
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 588	-3 883

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	OY Gustav Paulig Ab
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	OY Paulig Group
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	261	125 889	2 217	690 971
Tütarettevõtjad	0	0	53 247	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 158 293	0	15 178 325	7 766

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
pikaajaline laen	0	490 722	0	0	6k euribor+0,1%	EUR	31.12.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
pikaajaline laen	10 000 000	0	0	0	2%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	24 950 329	210 179	22 998 614	242 691
Tütarettevõtjad	431 201	106 045	608 863	193 617
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	340 241	3 934	52 713	158 591

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 422	6 422

Emaettevõtjalt ostetakse kaubana kohvitooteid ja materjale edasimüügiks klientidele. 2017.a. moodustas ostetud kaupade kogusumma 24 928 339 eurot (2016: 22 963 614 eurot) ja teenused 21 990 eurot (2016: 35 000 eurot).

Emaettevõtjale müüdi kaupa summas 261 eurot ja teenuseid summas 209 918 eurot (2016: 242 691 eurot).

31.12.2017 seisuga on kaubalist nõuded emaeettevõtjale summas 261 eurot (2016: 2 217 eurot) ja kohustised summas 125 889 eurot (2016: 690 971 eurot).

2017.a. osteti tütarettevõtetelt kaupu summas 34 884 eurot ja teenuseid summas 396 317 eurot (2016: kaupu 151 888 eurot ja teenuseid 456

975 eurot).

2017.a. müüdi tütarettevõtetele kaupu summas 106 045 eurot (2016: kaupasid 169 494 eurot ja teenuseid 24 123 eurot).

31.12.2017 seisuga kaubalise nõuded ja kohustused tütarettevõtjate vastu puuduvad (2016: kaubalise nõuded 53 247 eurot).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjatele müüdi 2016.a. kaupu summas 3934 eurot (2016: 4 730 eurot) ja teenuseid ei ostetud (2016: 153 861 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjalt osteti 2017.a. kaupu summas 44 141 eurot (2016: 52 713 eurot) ja teenuseid summas 296 100 eurot (2016: teenuseid ei ostetud). Intresse saadi summas 177 815 eurot (2016: 117 973 eurot) ja intressikulu ei arvestatud ega makstud.

31.12.2017 seisuga on nõuded teistele konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele summas 10 158 293 eurot (kaubalise 11 eurot) ja kohustised puuduvad. 31.12.2016 seisuga olid nõuded teistele konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele summas 15 178 325 eurot (kaubalise 649 eurot) ja kohustised 7 766 eurot.

31.12.2017.seisuga kehtis kontserni ettevõtetele antud pikaajaline laen tähtajaga 31.12.2019 summas 10 000 000 eurot ja intressimääraga 2% aastas.

Seisuga 31.12.2017 moodustasid nõuded emaettevõtja, tütarettevõtjate ja teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjate vastu 10 158 554 eurot (2016: 15 233 789 eurot) (vt lisa 3)

Seisuga 31.12.2017 olid kohustised emaettevõtja, tütarettevõtjate ja teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjate ees 125 889 eurot (2016: 698 737 eurot) (vt lisa 10).

2017. aastal ei toimunud laenudega seotud tehinguid.

Juhatusel makstud tasud

Paulig Coffee Estonia AS on aruandeaastal juhatusele arvestanud tasusid sotsiaalmaksuga 6,4 tuhat eurot (2016: 6,4 tuhat eurot).

Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 009 573	14 103 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 252 393	3 525 755
Kokku tingimuslikud kohustised	21 261 966	17 628 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2018

Paulig Coffee Estonia AS (registrikood: 10139785) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KANGUR	Juhatuseliige	29.03.2018
KADRI KANGUR	Juhatuseliige	29.03.2018
KADRI KANGUR	Juhatuseliige	29.03.2018
KADRI KANGUR	Juhatuseliige	29.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paulig Coffee Estonia AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Paulig Coffee Estonia AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Paulig Coffee Estonia AS finantsseisundi seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteaavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Marek Väljaots

Vandeauditori number 642

29. märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Paulig Coffee Estonia AS (registrikood: 10139785) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	29.03.2018
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	29.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 628 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 633 189
Kokku	21 261 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	21 261 966
Kokku	21 261 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	35518906	96.11%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	714263	1.93%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	466607	1.26%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	258210	0.70%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6831800
Telefon	+372 6260055
Faks	+372 6831801
E-posti aadress	invoice.baltic@paulig.com
Veebilehe aadress	www.paulig.ee