

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	22
Lisa 20 Intressitulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	23
Lisa 24 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

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 84% ja Paulig Professionali äriüksus vastavalt 16%. Ettevõtte müügitulust moodustas 49% müük Eestisse, 42% Leetu ja 9% Lätti.

Jaekaubanduse müügituluks on kohvi müük Balti riikides ning müük kahanes aastaga 3%. Müügitulu languse peamiseks põhjuseks on oluliselt teravnenud hinnakonkurents turul.

Paulig Professionali kogumüük kasvas aastaga 12%. Teenuste ja materjali kategooriates kasvas müük 9% ja seadmete kategoorias müük koguni 33% võrra.

Lõpptarbivate tarbimisharjumuste muutused on mõjutanud positiivselt väljaspool kodu segmendi tarbimismahtusid. Samuti näitab uuesti tõusutrendi turismisektor, mis mõjutab omakorda Food Service sektori arengut tervikuna. Kasvanud on tarbijate üldine teadlikkus ja nõudlus kvaliteetse teenuse järele, mis avaldab positiivset mõju kogu sektori arengule.

Ettevõtte mitmesugused tegevuskulud olid 4,1 mln eurot, mis on 16% rohkem kui 2015.aastal. Turundus ja reklaamikulud kasvasid 20% võrra, moodustades 2,5 mln eurot (2015: 2,1 mln eurot).

Ettevõtte tegi täiendavaid investeeringuid töökeskkonna ja töövahendite parendamiseks summas 54 tuhat eurot. Uutesse rendiseadmetesse (kohvi- ja veeautomaadid) investeeriti summas 158 tuhat eurot.

Äritegevuse ülevaade

2016. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 34 904 tuhat eurot vähenedes aastaga 1% ehk 382 tuh. euro võrra.

Ettevõtte tulud jagunesid:

- kohvi hulgimüük 29 451 tuh eur (2015.a 30 414 tuh eur)
- seadmete müük 709 tuh eur (2015.a 534 tuh eur)
- renditulu 278 tuh eur (2015.a 274 tuh eur)
- materjalide ja kohvi müük 3 932 tuh eur (2015.a 3 594 tuh eur)
- hooldusteenus ja muud teenused 534 tuh eur (2015.a 469 tuh eur)

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	34 904	35 285
Tulu kasv	-1%	+7%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh eur)	3 964	4 521
Puhasrentaablus	11%	13%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,49	3,81
ROA	17%	21%
ROE	19%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Majandustegevuse eesmärgid 2017

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 ettearvamatuks, mistõttu kohvituru kogumaht ja tarbimine sõltub oseselt maailmaturu muutustest. Jätkuvalt investeeritakse turundustegevusse ja brändi arendamisse eesmärgiga kasvatada turuosa ja kinnistada liidripositsioon Baltikumi kohviturul.

Paulig Professional eesmärk on jätkuvalt tugevdada Pauligi brändi nähtavust väljaspool kodu segmenti kõikides müügikanalites ning säilitada kindel turupositsioon. Olulist rõhku pannakse äritegevuse arendusele ja efektiivsuse kasvule Leedus ja Lätis, kus on fookuses tugifunktsioonide ja protsesside parendamine.

Muud valdkonnad

Töötajate keskmine arv 2016. aastal oli 49 inimest (2015. aastal 45) ning palgakulu oli koos maksudega 1 684 tuhat eurot, suurenedes varasema aastaga 12% ehk 178 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 135	3 766 669	2
Nõuded ja ettemaksed	10 102 034	13 922 142	3
Varud	888 255	863 238	5
Kokku käibevarad	11 260 424	18 552 049	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 077 586	1 517 885	6
Nõuded ja ettemaksed	10 000 000	490 722	3
Materiaalsed põhivarad	761 079	921 210	7
Immateriaalsed põhivarad	28 957	41 065	8
Kokku põhivarad	11 867 622	2 970 882	
Kokku varad	23 128 046	21 522 931	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 238	9
Võlad ja ettemaksed	2 510 558	4 829 346	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 510 558	4 869 584	
Kokku kohustised	2 510 558	4 869 584	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	545 801	545 801	12
Ülekurss	2 425 448	2 425 448	
Kohustuslik reservkapital	17 462	17 462	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 664 636	9 143 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 964 141	4 521 086	
Kokku omakapital	20 617 488	16 653 347	
Kokku kohustised ja omakapital	23 128 046	21 522 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	34 903 623	35 285 339	13
Muud äritulud	491 590	209 924	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 986 228	-25 653 150	15
Mitmesugused tegevuskulud	-4 054 023	-3 480 266	16
Tööjõukulud	-1 683 646	-1 506 092	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-380 035	-337 850	7,8
Muud ärikulud	-670	-2 451	18
Ärikasum (kahjum)	4 290 611	4 515 454	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-440 299	0	19
Intressitulud	118 058	10 561	20
Intressikulud	-346	-1 520	21
Muud finantstulud ja -kulud	-3 883	-3 409	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 964 141	4 521 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 964 141	4 521 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 290 611	4 515 454	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	380 035	337 851	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 626	-7 510	14
Muud korrigeerimised	-3 883	-3 409	22
Kokku korrigeerimised	369 526	326 932	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 820 108	-3 572 071	
Varude muutus	-182 680	-376 623	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 318 788	-296 976	11
Kokku rahavood äritegevusest	5 978 777	596 716	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-54 156	-101 132	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	10 649	16 050	7
Antud laenud	-10 000 000	-250 000	3
Antud laenude tagasimaksed	490 722	365 908	3
Laekunud intressid	118 058	10 561	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 434 727	41 387	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 238	-52 514	9
Makstud intressid	-346	-1 520	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 584	-54 034	
Kokku rahavood	-3 496 534	584 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 766 669	3 182 600	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 496 534	584 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 135	3 766 669	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	545 801	2 425 448	17 462	9 143 550	12 132 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 521 086	4 521 086
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

Täiendav informatsioon aktiikapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paulig Coffee Estonia AS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda 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 keskpanga valuutakursside 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 omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga 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 Keskpanga 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. Ostjatelt 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 transpordikuluid.

Kaupade müüki logistikapartner Smarten Logistics AS-le jaeüksuses käsitletakse consignatsioonimüügina ja müümata kaup Smarten Logistics AS-s seisuga 31.12.2016 kajastatakse bilansikirjel "Varud".

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 320 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 suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse languse tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

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

3-5

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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. Kasutusrendimaksud 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 õiglase väärtuses (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 realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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 kaasnevat 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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. 2016. 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 24.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	270 135	3 766 669

Rahana on kajastatud ettevõtte vabad rahalised vahendid pangakontodel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	23
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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 667 769	4 667 769	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 667 769	4 667 769	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 631 364	9 140 642	490 722	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 712	4 712	0	0	4
Muud nõuded	759	759	0	0	
Viitlaekumised	759	759	0	0	
Ettemaksed	108 260	108 260	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	108 260	108 260	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 412 864	13 922 142	490 722	0	

Ebatõenäoliselt laekuvaid ostjate nõudeid 2016.a. oli summas 2 561 eurot (2015: 1 893 eurot), mis 31.12.2016 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 31.12.16 oli summas 5 168 039 eurot (2015: 8 893 114 eurot). Intressimääraks on 1 kuu euribor.

Paulig Coffee Estonia AS ja Pohjola Bank plc Eesti filiaali vahel on sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kantakse Paulig Coffee Estonia AS Pohjola Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo igapäevaselt Soomes asuvale kontsernikontole. Sweeping toimib mõlemapoolselt ja raha vajaduse tekkimisel kantakse vajaminev summa vastavalt kontsernis määratud limitidele ja vabadele vahenditele kord päevas automaatselt Paulig Coffee Estonia AS arveldusarvele Pohjola Bank plc Eestis.

Kontsernikonto positiivselt jäägilt intresse ei saadud (2015 arvestatud intress: 89 eurot).

Paulig Coffee Latvia SIA vastu oli laenuõue seisuga 01.01.2016 summas 490 722 eurot. 2016. aasta jaanuaris tasus Paulig Coffee Latvia SIA kõik pikaajalised laenud ennetähtaegselt kogusummas 490 722 eurot.

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 631	0	1 746
Käibemaks	0	272 281	0	314 007
Üksikisiku tulumaks	0	19 830	0	15 255
Erisoodustuse tulumaks	0	2 880	0	3 159
Sotsiaalmaks	0	36 189	0	28 383
Kohustuslik kogumispension	0	2 193	0	1 678
Töötuskindlustusmaksed	0	2 597	0	2 035
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 751		5 213
Ettemaksukonto jääk	5 120		4 712	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 120	344 352	4 712	371 476

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 11.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	888 255	863 238	1
konsignatsioonimüügi laovaru	149 740	335 747	
Müügiks ostetud kaubad	738 515	527 491	
Kokku varud	888 255	863 238	

Kauba hulgimüüki logistikapartnerile Smarten Logistics AS käsitletakse konsignatsioonimüügina. Seisuga 31.12.2016 Smarteni poolt müümata kaup on kajastatud bilansikirjel "Varud".

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 6 351 eurot (2015. aastal 4 666 eurot). Täiendav info lisast 15.

Varude alt toimus ümberklassifitseerimine põhivarasse summas 157 662 eurot. 2015. aastal vastavalt 179 635 eurot (vt ka lisa 7 ja 8).

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

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40003500492	Paulig Coffee Latvia SIA	Läti	kohvi ja seadmete müük	100	100
300070375	Paulig Coffee Lietuva UAB	Leedu	kohvi ja seadmete müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Paulig Coffee Latvia SIA	950 346	-440 299	510 047
Paulig Coffee Lietuva UAB	567 539	0	567 539
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 517 885	-440 299	1 077 586

31.12.2016 seisuga on juhtkond hinnanud pikaajaliste finantsinvesteeringute kaetavat väärtust ja viis läbi kaetava väärtuse testid. Testide tulemusena oli tütaretevõtte Paulig Coffee Latvia SIA kaetav väärtus 440 299 euro võrra madalam tema bilansilisest maksumusest ja finantsinvesteering on hinnatud 440 299 euro võrra alla summale 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	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014								
Soetusmaksumus	249 935	21 455	1 644 946	1 666 401	142 228	900	900	2 059 464
Akumuleeritud kulum	-28 905	-11 652	-1 019 658	-1 031 310	-24 752	0	0	-1 084 967
Jääkmaksumus	221 030	9 803	625 288	635 091	117 476	900	900	974 497
Ostud ja parendused	51 387	2 727	39 180	41 907	7 838	0	0	101 132
Amortisatsioonikulu	-55 216	-3 126	-231 029	-234 155	-27 445	0	0	-316 816
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-6 802	-6 802	0	0	0	-6 802
Müügid	0	0	-8 540	-8 540	0	0	0	-8 540
Ümberklassifitseerimised	900	0	180 599	180 599	-2 860	-900	-900	177 739
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	900	0	0	0	0	-900	-900	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	177 739	177 739	0	0	0	177 739
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	2 860	2 860	-2 860	0	0	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	302 222	24 182	1 672 513	1 696 695	141 317	0	0	2 140 234
Akumuleeritud kulum	-84 121	-14 778	-1 073 817	-1 088 595	-46 308	0	0	-1 219 024
Jääkmaksumus	218 101	9 404	598 696	608 100	95 009	0	0	921 210
Ostud ja parendused	25 685	1 005	19 663	20 668	7 804	0	0	54 157
Amortisatsioonikulu	-60 872	-2 929	-233 132	-236 061	-27 514	0	0	-324 447
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-43 479	-43 479	0	0	0	-43 479
Müügid	0	0	-4 023	-4 023	0	0	0	-4 023
Ümberklassifitseerimised	0	0	157 661	157 661	0	0	0	157 661
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	157 661	157 661	0	0	0	157 661
31.12.2016								
Soetusmaksumus	327 907	25 187	1 621 824	1 647 011	149 121	0	0	2 124 039
Akumuleeritud kulum	-144 993	-17 707	-1 126 438	-1 144 145	-73 822	0	0	-1 362 960
Jääkmaksumus	182 914	7 480	495 386	502 866	75 299	0	0	761 079

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	10 649	16 050
Muud masinad ja seadmed	10 649	16 050
Kokku	10 649	16 050

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	67 723	67 723
Akumuleeritud kulum	-14 320	-14 320
Jääkmaksumus	53 403	53 403
Amortisatsioonikulu	-14 234	-14 234
Ümberklassifitseerimised	1 896	1 896
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent Swedbank Liising	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent Swedbank Liising	40 238	40 238	0	0	6 kuu Euribor+ 2,1%	EUR	30.09.2016
Kapitalirendikohustised kokku	40 238	40 238	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	43 256	92 962
Kokku	43 256	92 962

Kapitalirendileping hõlmab kohvi- ja veeautomaate, mis on antud allrendile kasutusrendi tingimustel.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	277 455	274 585	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	460 545	552 523	
Kokku	460 545	552 523	7

Kasutusrenditulu hõlmab kuuma- ja külmajooautomaatide välja rentimisest arvestatud renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	241 218	239 500	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	162 927	155 427	
1-5 aasta jooksul	263 247	188 359	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupiettevõtetele	698 737	698 737	0	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	2 510 558	2 510 558	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	865 155	865 155	0	0	
Võlad töövõtjatele	83 106	83 106	0	0	
Maksuvõlad	371 476	371 476	0	0	4
Muud võlad	231 373	231 373	0	0	
Muud viitvõlad	231 373	231 373	0	0	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupiettevõtetele	3 278 236	3 278 236	0	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	4 829 346	4 829 346	0	0	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	545 801	545 801
Aktsiate arv (tk)	86 635	86 635
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	17 182 113	16 995 803	
Leedu	14 602 379	14 305 679	
Läti	3 115 231	3 983 669	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	188	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 899 723	35 285 339	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	3 900	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 900	0	
Kokku müügitulu	34 903 623	35 285 339	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kohvi hulgimüük	29 450 443	30 414 000	
Materjalide kohvi müük	3 932 356	3 593 604	
Seadmete müük	709 375	533 820	
Seadmete hooldus	533 994	469 329	
Seadmete rent	277 455	274 586	10
Kokku müügitulu	34 903 623	35 285 339	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 626	7 510	
Kaubaaluste müük	63 709	52 450	
Muud teenused	420 675	147 532	23
Muud	580	2 432	
Kokku muud äritulud	491 590	209 924	

Paulig Coffee Estonia AS müüs 2016 aasta jooksul EUR kaubaaluseid summas 63 709 eurot (2015: 52 450 eurot). Real "Muud teenused" kajastatakse seotud osapooltele osutatud teenuseid. Täiendav info lisas 23.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 351	4 666
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 579 446	25 263 110
Logistikakulud	400 431	385 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 986 228	25 653 150

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	241 218	239 500
Energia	67 476	78 205
Elektrienergia	12 767	14 056
Soojusenergia	4 995	6 154
Kütus	49 714	57 995
Mitmesugused bürookulud	1 001 080	903 810
Lähetuskulud	162 814	107 787
Koolituskulud	34 419	19 951
Riiklikud ja kohalikud maksud	70 592	71 862
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 561	1 893
Turunduskulud	2 473 863	2 057 258
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 054 023	3 480 266

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 256 466	1 125 171
Sotsiaalmaksud	424 605	379 936
Haigushüvitised	2 575	985
Kokku tööjõukulud	1 683 646	1 506 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	45
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	240	918
Muud	430	1 533
Kokku muud ärikulud	670	2 451

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-440 299	0
Kahjum tütarettevõtete allahindlusest	-440 299	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-440 299	0

2016.aastal hinnati alla finantsinvesteering tütarettevõttesse Paulig Coffee Latvia SIA. Täiendav info lisas 6.

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	117 973	10 213
Muud intressitulud	85	348
Kokku intressitulud	118 058	10 561

Lisa: Intressitulud, lisainformatsioon

Intressimäärade info antud laenude kohta kajastub lisas 3.

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	346	1 520
Kokku intressikulud	346	1 520

Intressimäärade info kajastub ka lisas 9.

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantskulud	-3 883	-3 409
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 883	-3 409

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 217	690 971	24 719	3 242 916
Tütarettevõtjad	53 247	0	614 939	26 650
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 178 325	7 766	8 991 706	8 670

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

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
pikaajaline laen	250 000	365 908	0	0	6 kuu euribor+marginaal 0,1%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	22 998 614	242 691	24 131 260	141 872
Tütarettevõtjad	608 863	193 617	502 891	172 219
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	52 713	158 591	89 147	10 449

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 422	94 005

Emaettevõtjalt ostetakse kaubana kohvitooteid ja materjale edasimüügiks klientidele. 2016.a. moodustas ostetud kaupade kogusumma 22 963 614 eurot (2015: 24 068 789 eurot) ja teenused 35 000 eurot (2015: 62 471 eurot).

Emaettevõtjale müüdi teenuseid summas 242 691 eurot (2015: 141 872 eurot).

31.12.2016 seisuga on kaubaliseid nõuded emasettevõtjale summas 2 217 eurot (2015: 24 719 eurot) ja kohustised summas 690 971 eurot (2015: 3 242 916 eurot).

2016.a. osteti tütarettevõtetele kaupu summas 151 888 eurot ja teenuseid summas 456 975 eurot (2015: kaupu 50 424 eurot ja teenuseid 452 467 eurot).

2016.a. müüdi tütarettevõtetele kaupu summas 169 494 eurot ja osutati teenuseid summas 24 123 eurot (2015: kaupasid 161 642 eurot ja teenuseid 364 eurot).

31.12.2016 on kaubaliseid nõuded tütarettevõtjate vastu summas 53 247 eurot ja kohustised summas 0 eurot.

31.12.2015 on kaubaliseid nõuded tütarettevõtjate vastu summas 614 939 eurot ja kohustised summas 26 650 eurot (kaubaliseid 10 476 eurot)

Tütarettevõtte Lätis tasus pikaajalise laenu ennetähtaegselt summas 490 722 eurot ja seisuga 31.12.2016 olid laenuõuded tütarettevõtete vastu 0 eurot.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjatele müüdi 2016.a. kaupu summas 4 730 eurot (2015: 4 238 eurot) ja teenuseid summas 153 861 eurot (2015: 6 122 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatel ettevõtjatel osteti 2016.a. kaupu summas 52 713 eurot (2015: 63 843 eurot) ja teenuseid ei ostetud (2015: 25 304 eurot). Intresse saadi summas 117 973 eurot (2015: 89 eurot) ja intressikulu ei arvestatud ega makstud (vt lisa 20).

31.12.2016 seisuga on nõuded teistele konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele summas 15 178 325 eurot (kaubaliseid 649 eurot) ja kohustised 7 765 eurot. 31.12.2015 seisuga on nõuded teistele konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele summas 8 991 706 eurot (kaubaliseid 875 eurot) ja kohustised 8 670 eurot.

2016.aastal anti kontserni ettevõtetele pikaajalist laenu tähtajaga 31.12.2019 summas 10 000 000 eurot ja intressimääraga 2% aastas.

Seisuga 31.12.2016 moodustasid nõuded emasettevõtja, tütarettevõtjate ja teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjate vastu 15 233 789 eurot (2015: 9 631 364 eurot) (vt lisa 3)

Seisuga 31.12.2016 olid kohustised emasettevõtja, tütarettevõtjate ja teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjate ees 698 737 eurot (2015: 3 278 236 eurot) (vt lisa 11).

Juhatusle makstud tasud

Paulig Coffee Estonia AS on aruandeaastal juhatusele arvestanud tasusid sotsiaalmaksuga 6,4 tuhat eurot (2015: 94 tuhat eurot).

Lisa 24 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 103 022	10 931 709
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 525 755	2 732 927
Kokku tingimuslikud kohustised	17 628 777	13 664 636

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2017 müüakse Smarten Logistics AS-le kaupu edasimüügilepingu alusel ning konsignatsioonimüügi tingimusel müüke enam ei toimu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Paulig Coffee Estonia AS (registrikood: 10139785) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KANGUR	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Paulig Coffee Estonia AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Paulig Coffee Estonia AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 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 Aktsiaselts Paulig Baltic finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusel.

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 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 arvamus. 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 arvamusel. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamus. 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeauditori number 642

03. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Paulig Coffee Estonia AS (registrikood: 10139785) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	03.04.2017
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 664 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 964 141
Kokku	17 628 777
Jaotamine	
Kokku	17 628 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	33382799	95.64%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	709375	2.03%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	533994	1.53%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	277455	0.79%	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