

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Paulig Coffee AS

registrikood: 10139785

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6831800, +372 6260056

faks: +372 6260059

e-posti aadress: tambet.hook@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Üldinfo

Paulig Coffee AS on kohvi müügi ja turundusega tegelev ettevõtte, mis kuulub Paulig Gruppi.

2011. aastal keskendus ettevõtte kohvi müügile jaekaubandusettevõtetele ja hulgimüüjatele Balti riikides. Lisaks traditsiooniliste kohvitoode müügile lisandus tooteportfelli 2011. aasta lõpul kohvikapslite müük.

Paulig Coffee AS tütarettevõttes Lätis ja Leedus ei toimunud 2011. aastal aktiivset majandustegevust. Müüki teostati kõikidele Balti klientidele vaid Eesti ettevõtte Paulig Coffee AS kaudu. Lätis ja Leedus on Paulig Coffee AS-i toimivad esindused.

Kogu 2011. aasta vältel jätkusid kaubatarned klientidele alates 01.06.2010 kasutuses oleva logistilise tarneskeemi alusel. Kasutuses oleva tarneskeemi järgi tarnitakse kaubad klientidele otse tootjalt ilma vaheladustamiseta.

Paulig Coffee AS majandustulemus oli positiivne. Ettevõtte hea finantsseis võimaldas Euroleasing Oy-le ennetähtaegselt tagasi maksta pikaajaline laen summas 511 tuhat eurot.

Ettevõtte saavutas 2011. aastaks võetud eesmärgid.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Paulig Coffee AS müügitulu 24,5 mln eurot. Müügitulu moodustus kohvi müügist klientidele Balti riikides. Seejuures kasvas kohvitoode müük aastaga 48%. Müügi kasv on peamiselt tingitud toorkohvi hinna tõusust, mille tulemusena kasvasid lõpptoodete hinnad. Teine müügi kasvu põhjus on kogu Baltikumi müügi ületoomine Paulig Coffee AS alla alates 01.05.2010. Koguseliselt müügi mahud kukkusid.

Paulig Coffee AS müügitulust moodustas 54% eksport Läti ja Leetu ning 46% müük Eestisse.

Mitmesugused tegevuskulud olid 1,9 mln eurot, mis on 35% rohkem kui 2010. a. ja reklaamikulud suurenesid 53% võrra, moodustades 1,6 mln eurot (2010: 1,1 mln eurot). Reklaamikulude kasvu on seotud äritegevuse muutusega 2010. aastal, mil osa reklaamikulusid olid kajastatud tütarettevõtete aastaaruannetes. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 3 197 eurot, mis on 2010. a. võrreldes kasvanud 1 046 euro võrra.

Äritegevuse ülevaade

2011. aastal moodustas ettevõtte käive 24,5 miljonit eurot suurenedes 48%.

Ettevõtte tulud jagunesid:

■ kohvi hulgimüük 24,5 milj eurot

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	24 533	16 629
Tulu kasv	+48%	+204%
Puhaskahjum (-kahjum) (tuh eur)	1 090	660
Puhasrentaabilus	4%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,49
ROA	21%	19%
ROE	57%	79%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Majandustegevuse eesmärgid 2012

Ettevõtte jätkab 2012. aastal kohvi hulgimüügiga Baltikumi hulgi - ning jaekaubandusklientidele. Majanduskeskkonna ootused piirkonnas jäävad stabiilseks. Soovime saavutada mahulise müügi kasvu 1% aastas, kuna kohvikategooria mahud tervikuna võivad jätkuvalt pisut langeda. Kõrged kohvi hinnad ei anna põhjust optimismiks, et tarbimine võiks lähiajal oluliselt kasvada.

Jätkuv investeerimine turundustegevusse ja brändiarengusse loovad eelduse tulevasteks perioodideks. Märksõnaks on lojaalsete tarbijate hulga ning oma turuosa kasvatamine Balti jaeturul.

Ettevõtte eesmärgiks 2012. aastal on kasvatada käivet 26 miljoni euroni ja saada ärikasumit 1 miljoni eurot.

Muud valdkonnad

Töötajate keskmine arv 2011. aastal oli 13 inimest (2010 aastal 12) ning palgakulu oli koos maksudega 490 tuhat eurot, suurenedes varasema aastaga 19 % e. 80 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 524 772	242 163	2
Nõuded ja ettemaksed	3 379 406	2 951 458	3
Kokku käibevara	4 904 178	3 193 621	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	274 054	276 547	5
Materiaalne põhivara	7 202	10 399	6
Kokku põhivara	281 256	286 946	
Kokku varad	5 185 434	3 480 567	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 263 428	2 137 726	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 263 428	2 137 726	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	511 293	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	511 293	
Kokku kohustused	3 263 428	2 649 019	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	507 452	514 796	10
Ülekurss	1 511 664	1 511 664	
Kohustuslik reservkapital	17 462	17 462	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 205 030	-1 872 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 458	659 742	
Kokku omakapital	1 922 006	831 548	
Kokku kohustused ja omakapital	5 185 434	3 480 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 533 446	16 629 426	11
Muud äritulud	35 357	55 763	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 047 575	-14 291 529	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 926 938	-1 431 836	14
Tööjõukulud	-489 864	-410 915	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 197	-2 151	6
Muud ärikulud	-358	-16 485	16
Ärikasum (kahjum)	1 100 871	532 273	
Finantstulud ja -kulud	-10 413	127 469	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 090 458	659 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 458	659 742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 100 871	532 273	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 197	2 151	6
Muud korrigeerimised	-9 898	-8 599	17
Kokku korrigeerimised	-6 701	-6 448	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-427 948	-1 438 286	
Varude muutus	0	7 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 125 702	555 742	
Kokku rahavood äritegevusest	1 791 924	-349 282	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 550	
Laekunud intressid	9 555	8 505	17
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 018 188	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 555	1 014 143	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-511 293	-511 293	8
Makstud intressid	-7 577	-33 199	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-518 870	-544 492	
Kokku rahavood	1 282 609	120 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	242 163	121 794	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 282 609	120 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 524 772	242 163	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	514 796	1 511 664	17 462	-1 872 116	171 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)				659 742	659 742
31.12.2010	514 796	1 511 664	17 462	-1 212 374	831 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 090 458	1 090 458
Muud muutused omakapitalis	-7 344			7 344	0
31.12.2011	507 452	1 511 664	17 462	-114 572	1 922 006

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega Eesti kroonidest eurodesse on aktsiakapital 2011. aastal 7 344 euro võrra vähenenud (vt.lisa 10).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paulig Coffee AS 2011. 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 AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Paulig Coffee AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Soome Vabariigis registreeritud konsolideerivale üksusele Paulig Group, mis koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi netotulu või -kuluna.

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 selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all olevad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Investeeringute kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil.

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. Käesoleval aruandeaastal hinnati kõigi klientide nõuded tõenäoliselt laekuvateks. 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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil kirjel „Kauba, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. 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. 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; 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 materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3 - 8 aastat
Arvutustehnika	3 aastat
Muu inventar	3 - 5 aastat
Litsensid ja arvutitarkvara	3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Rendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, 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 kohustus, 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 rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

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.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 524 772	242 163
Kokku raha	1 524 772	242 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 334 664	2 892 920	
Ostjatelt laekumata arved	3 334 664	2 892 920	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 796	21 718	4
Muud nõuded	5 681	34 359	
Viitlaekumised	5 681	34 359	
Nõuded ematettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	37 265	2 461	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 379 406	2 951 458	

Seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 ei ole Paulig Coffee AS-l ebatõenäoliselt laekuvaid ostjate nõudeid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 068		156
Käibemaks		183 637		203 368
Üksikisiku tulumaks		3 039		3 200
Erisoodustuse tulumaks		423		40
Sotsiaalmaks		5 254		5 486
Kohustuslik kogumispension		149		116
Töötuskindlustusmaksed		435		457
Ettemaksukonto jääk	1 796		21 718	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 796	195 005	21 718	212 823

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksuvõlad lisas 9

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40003500492	Paulig Coffee SIA	Läti	Kohvi hulgimüük	100	100
300565643	Paulig Coffee UAB	Leedu	Kohvi hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Paulig Coffee SIA	0	0	0
Paulig Coffee UAB	276 547	-2 493	274 054
Kokku	276 547	-2 493	274 054

Paulig Coffee AS tütarettevõtted Lätis ja Leedus lõpetasid aktiivse majandustegevuse seisuga 30.aprill 2010.a.

Paulig Coffee AS Läti tütarettevõtte Paulig Coffee SIA teenis 2011.a. kahjumit 34 078 eurot ja Leedu tütarettevõtte Paulig Coffee UAB teenis 2011.a. kahjumit 2 493 eurot.

Tütarettevõtete kahjumid summas 364 181 eurot on kajastatud bilansiväiselt. Kapitali osaluse meetodil on arvesse võetud kasumeid/kahumeid summas 158 269 eurot (vt.lisa 17).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	83 645	15 122	832 608	847 730	55 936	987 311
Akumuleeritud kulum	-7 411	-3 248	-393 323	-396 571	-30 309	-434 291
Jääkmaksumus	76 234	11 874	439 285	451 159	25 627	553 020
Ostud ja parendused	0	0	716	716	11 834	12 550
Amortisatsioonikulu	0	0	-179	-179	-1 972	-2 151
Müügid	-76 234	-11 874	-439 285	-451 159	-25 627	-553 020
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	716	716	11 834	12 550
Akumuleeritud kulum	0	0	-179	-179	-1 972	-2 151
Jääkmaksumus	0	0	537	537	9 862	10 399
Amortisatsioonikulu	0	0	-239	-239	-2 958	-3 197
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	0	716	716	11 834	12 550
Akumuleeritud kulum	0	0	-418	-418	-4 930	-5 348
Jääkmaksumus	0	0	298	298	6 904	7 202

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	43 544	32 599
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	44 689	30 836
1-5 aasta jooksul	73 824	27 702

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Euroleasing Ltd	0	0	0	0
Laenukohustused kokku	0	0	0	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Euroleasing Ltd	511 293	0	511 293	0
Pikaajalised laenud kokku	511 293	0	511 293	0
Laenukohustused kokku	511 293	0	511 293	0

Seisuga 31.12.2011 puuduvad laenukohustused. Pikaajaline laen 511 293 eurot maksti ennetähtaegselt tagasi 2011 majandusaasta jooksul. Intressimäär enne viimase makse tegemist seisuga 30.11.2011 oli 2,87%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 934 955	1 862 041	
Võlad töövõtjatele	55 701	62 862	
Maksuvõlad	195 005	212 823	4
Muud võlad	77 767	0	
Muud viitvõlad	77 767	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 263 428	2 137 726	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	507 452	514 796
Aktsiate arv (tk)	80 548	80 548
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.39

Oktoobris 2011 viidi läbi aktsiakapitali konverteerimine eurodeks, mille käigus vähendati aktsia nimiväärtust. Pärast aktsiakapitali konverteerimist on ühe aktsia nimiväärtus 6,30 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 315 762	8 436 686
Leedu	11 135 269	6 486 001
Läti	2 082 415	1 706 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 533 446	16 629 426
Kokku müügitulu	24 533 446	16 629 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi hulgimüük	24 533 446	16 629 426
Kokku müügitulu	24 533 446	16 629 426

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8 214
Juhtimisteenus	0	26 026
Kaubaaluste müük	32 064	20 579
Muud	3 293	944
Kokku muud äritulud	35 357	55 763

Paulig Coffee AS müüs 2011 aasta jooksul EUR kaubaaluseid firmale Sanitex UAB summas 13 350 eurot ja firmale Absolut Ehitus OÜ summas 18 714 eurot.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 047 575	14 291 529
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 047 575	14 291 529

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	79 198	59 634
Energia	27 128	19 726
Elektrienergia	1 733	2 278
Soojusenergia	3 370	1 654
Kütus	22 025	15 794
Mitmesugused bürookulud	122 150	232 064
Lähetuskulud	45 995	43 188
Koolituskulud	26 935	16 404
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 042	329
Turunduskulud	1 620 490	1 060 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 926 938	1 431 836

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	372 049	303 242
Sotsiaalmaksud	117 226	105 979
Haigushüvitised	589	218
Muud	0	1 476
Kokku tööjõukulud	489 864	410 915
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	12

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	358
Kahjum kohustuste müügist	0	15 851
Muud	358	276
Kokku muud ärikulud	358	16 485

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 493	160 762	5
Intressitulud	9 555	8 505	
Intressitulu hoiustelt	9 555	8 505	
Intressikulud	-7 577	-33 199	
Intressikulu laenukselt	-7 577	-33 199	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 331	-1 728	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 567	-6 871	
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 413	127 469	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 167	1 712 810	704	1 234 180
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 098	4 773	1 757	512 894

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	21 127 470	0	14 354 453	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	26 026
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44 240	24 614	117 649	20 006

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	74 072	77 939

Emaettevõtjalt ostetakse kohv edasimüügiks klientidele. 2011.a. moodustas ostetud kaupade kogusumma 21 127 470 eurot (2010: 14 354 453 eurot), teenuseid emaettevõtjalt saadud ei ole.

2011.a. ei osutatud teenuseid ega kaupu tütarettevõtjalt, 2010.a. osutati tütarettevõtjale juhtimisteenust summas 26 026 eurot (vt.lisa 12), kaupu ei müüdnud.

Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale müüdi 2011.a. kaupu summas 15 059 eurot (2010: 12 860 eurot), teenuseid ei osutatud.

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjalt osteti 2011.a. kaupu summas 8 528 eurot (2010: 31 137 eurot) ja teenuseid summas 28 135 eurot (2010: 53 313 eurot).

Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale tasuti 2011.a. intresse summas 7 577 eurot (2010: 33 199 eurot), millest pikaajalise laenu intressikulu oli 7 509 eurot (vt.lisa 17).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjalt saadi 2011.a. intresse summas 9 555 eurot (2010: 7 146 eurot) (vt.lisa 17).

Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale on 2011 aastal tagasi makstud pikaajaline laen 511 293 eurot (vt.lisa 8)

Juhatusesele ja nõukogule makstud tasud

Paulig Coffee AS on aruandeaastal juhatusele arvestanud tasusid 74 tuhat eurot. Juhatusesele on 2011 jooksul välja makstud tasusid summas 67 tuhat eurot, puhkusekohustus ja lisatasukohustus summas 11 tuhat eurot kajastuvad lisas 9 Võlad ja ettemaksed real "võlad töövõtjatele".

Aruande digitaalallkirjad

Paulig Coffee AS (registrikood: 10139785) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET HOOK	Juhatuse liige	17.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paulig Coffee AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Paulig Coffee AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Paulig Coffee AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

17.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Paulig Coffee AS (registrikood: 10139785) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	17.02.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 205 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 458
Kokku	-114 572
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-114 572
Kokku	-114 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	24533446	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6831800
Telefon	+372 6260056
Faks	+372 6260059
E-posti aadress	tambet.hook@paulig.com
Veebilehe aadress	www.paulig.ee