

30-06-2006

L7

Esta Leppik

**AS LIVIKO
TALLINN**

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Masina 11
10144 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10117341

Telefon:

37 266 780 00

Faks:

37 266 780 02

E-mail:

liviko@liviko.ee

Interneti koduleht:

www.liviko.ee

Põhitegevusala:

alkohoolsete jookide tootmine,
hulgi- ja jaemüük

Audiitor:

AS PricewaterhouseCoopers

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005– 31.12.2005

AS LIVIKO

2005. a. majandusaasta aruanne

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	7
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	7
Bilanss.....	8
Kasumiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Varud	17
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud.....	18
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	19
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 8 Kasutusrent	20
Lisa 9 Laenukohustused ja panditud varad	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Maksud	21
Lisa 12 Omakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Garantiid	22
Lisa 15 Intressitulud ja -kulud	22
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused	23
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	24
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	25
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele.....	26

AS LIVIKO

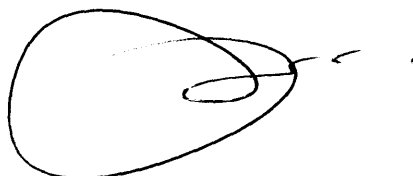
Elaria Maakrius
Registriteurid
2005. a. majandusaasta aruanne
KINNISTATUD
30-06-2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Liviko peamiseks tegevusalaks on alkoholsete jookide tootmine, hulgi- ning jaemüük ja kinnisvara rent. AS Liviko 2005 aasta keskmine töötajate arv oli 152 inimest.

AS Liviko emaettevõtteks on AS NG Investeeringud.

Juriidiline aadress:	Masina 11 10144 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10117341
Telefon:	37 266 780 00
Faks:	37 266 780 02
E-mail:	liviko@liviko.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers



TEGEVUSARUANNE

2005. aastal oli Eesti suurima ja vanima kangeid alkohoolseid jooke tootva ja turustava ettevõtte - AS Liviko müügitulu 450 miljonit krooni, mis suurenes eelmise aastaga võrreldes 4 protsenti. Müügitulu kasv saavutati peamiselt vahenduskauba müügikäibe suurenemise ning aasta keskel alustatud alkoholi (eelkõige veini) maaletoomise arvelt. Omatoodangu müügikäive 2005.aastal võrreldes eelmise aastaga ei muutunud. 2006. aasta eelarves nähakse ette 12-protsendilist müügikäibe kasvu, põhirõhk on eelkõige suunatud toodete müümisele välisurgudel.

2005. aasta lõpetas ettevõtte 59,7 miljoni krooni suuruse ärikasumiga. Võrreldes eelmise aruandeperioodiga vähenes ettevõtte ärikasum 22%. Kasumi languse peamine põhjus on seotud üha tiheneva konkurentsiga alkoholiturul ning sellest tuleneva hinnasurvega. Samuti ei tohi alahinnata 01.jaanuaril 2005. aastal toimunud aktsiisidõusu mõju ettevõtte majandusnäitajatele. 2005. aasta tegevusrentaabilus oli 10,4 protsenti.

2005. aastal jätkas AS Liviko nõukogu tegevust koosseisus: Enn Kunila (nõukogu esimees), Andres Järving ja Jüri Käo. Nõukogu liikmetele nõukogu töös osalemise eest töötasu ei maksta.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatajana jätkas ettevõtte juhtimist kuni 5.septembrini 2005.a Udo Themas. 2005.aasta augustikuu nõukogu koosolekul valiti uueks juhatuse liikmeks Janek Kalvi, kes seni oli edukalt tegutsenud ettevõtte turundusdirektorina. 2005. aastal oli AS Liviko keskmine töötajate arv 152 töötajat ning tööjõukulu oli 33,9 miljonit krooni, sh juhatuse tasud 2,79 miljonit krooni.

2005. aastal investeeriti põhivara parendamisse ja soetamisse 14 miljonit krooni. Investeeringud olid põhiliselt suunatud tootmise tehniliseks täiendamiseks ja tootmisvõimsuse suurendamiseks. Uuendati ja vahetati välja mitmeid villimisliinide seadmeid, suurendati piiritusehoidla mahtu uue roostevaba mahuti paigaldamisega. Laologistika parendamiseks paigaldati tootmishoone kõiki korruseid ühendav uus kaubalift. Täiustati koorelikööride valmistamise ja villimise protsessi, tagamaks toodangu paremat säilivust. Võeti kasutusele värskete ja külmutatud marjade/mahlade kasutamise uudne tehnoloogia tootmises. 2006. aasta põhivara investeeringute põhirõhk on suunatud eelkõige toodangu kvaliteedi parendamiseks ja tootmisvõimsuste suurendamiseks.

Liviko müügitegevusest siseturul

2005. aasta tõi siseturu müügis kaasa esmakordselt müügimahtude vähenemise viimase kuue aasta jooksul. Selle peamiseks põhjuseks võib pidada 1. jaanuarist 2005 a. 5% võrra tõusnud alkoholi aktsiisi. Aktsiisidõusu kartuses ostsid kliendid 2004. aasta lõpus sisse 1-3 kuu toodete varu, mis paisutas kunstlikult suuremaks 2004 aastalõpu müüginumbrid ning omakorda andis olulise tagasilöögi 2005. aasta I poolaasta müükidele. Lisaks ettemüügi mõjudele võib ka ülejäänud 2005. aasta tulemusi võrreldes 2004. aastaga pidada pisut tagasihoidlikemaks – kohalike tootjate müügimaht langes kange alkoholi sektoris -12,2 %. Müügilanguse põhjustena võib välja tuua kaks peamist tegurit: turismikaubanduse hoo raugemine ja salaalkoholi jõudsam pealetung.

2004. aastal, peale Eesti ühinemist Euroopa Liiduga, tohutu paisu tagant pääsenud viinaturismi laine näitas 2005. aastal selgeid rahunemismärke, jagunedes ostude poolest laiali erinevate alkoholi gruppide vahele (viin, brändi, konjak, vein, vahuvein, õlu jne). Langus peegeldus Liviko jaoks eelkõige viinakohvrite müügitulemis. Kindlasti on siin põhjuseks ka märkimisväärselt kasvanud konkurents. Näiteks, kui 2004 aastal müüdi turul 5 erinevat viinakohvrit, siis 2005. aasta suvel juba



üle 20 erineva konkureeriva toote. Turul kasvas märgatavalt ka salaalkoholi osakaal. Uueks trendiks sai legaalses kaubanduses aktsiisiga maksustamata viina müük.

Liviko jaoks oli 2005. aasta siseturul positsioonide kindlustamise aasta, seda enam, et turg oli langeva trendiga ja konkureerivaid tooteid tuli juurde. Vastavalt Viina Liidu andmetele langes 2005. aastal Liviko kange alkoholi turuosa 1 protsendipunkti võrra. 2005. aasta jooksul müüs Liviko koduturul 7,32 miljonit liitrit kangeid alkohoolseid jooke. Lisaks müüdi rohkem kui miljon liitrit lahjasid alkohoolseid jooke ning energiajooki Starter.

Kaubagruppidest tegid kõige suurema muutuse – languse läbi viinad, mille osakaal kogumüügis langes 2005. aasta 84-lt % 74%-ni. Likööride müügiimaht jäi liitrites samaks kui aasta varem. Kõige edukama uue tootena 2005. aasta tooteportfellis tuleb esile tuua Viru Valge Coolerite sarja, mille turuletoomisega aprillis sisenes Liviko täiesti uude turunišši – lahjad alkohoolsed joogid. Coolerite tootesari osutus kiiresti üledukaks, saavutades aasta lõpuks oma segmendis turuliidri positsiooni.

Uue suunana alustas Liviko 2005. aastal alkoholi importimist. Märtsikuust võttis ettevõtte tööle impordijuhi ja Liviko asus moodustama oma tooteportfelli. Oktoobrikuust sai Liviko maailmakuulsate kaubamärkide Tullamore Dew ja Freixenet' ainuesindusõigused Eestis. 2005. aasta lõpuks oli Liviko importtoodete portfellis juba üle 150 nimetuse kvaliteetalkoholi erinevatest maailma maadest. Põhilise osa moodustasid kvaliteetveinid ja vahuveinid.

2005. aastal jätkus logistika täisteenuse sisseostmine, vastavalt 2004. aastal sõlmitud lepingule S-Marteniga. Pidevalt arendati ja täiustati koostööd klientide parema teenindamise nimel.

2005. aasta suvel avas Liviko kolmanda jaekaupluse Tallinna kesklinnas Lootsi tänaval.

2005. aasta suurimateks klientideks olid ostukäibelt ETK Hulgi, Rimi Baltic Eesti, Kaupmees AS ja Selver. Suurklientide osakaal Liviko müügi mahus kasvas 2004. aasta 65-lt protsendilt 68 protsendini 2005. aasta lõpuks. Kõige suuremateks kasvajateks turul olid Leedu kaubanduskett VP Market, lähikaupluste kett Comarket ja OG Elektra.

Liviko müügitgevusest välisurgudel

2005. aasta eksporti iseloomustavad ennekõike suured muutused reisikaubanduses ning areng olemasolevatel turgudel. Märkimisväärset müügiimahtu ei lisandunud uutelt turgudelt (Inglismaa, Holland, Saksamaa), kuid käib jätkuv töö toodete tuntuse ja müügikohtade arvu tõstmiseks.

Reisikaubanduse tagasihoidlikumad müügitulemused annavad tunnistust tarbimise stabiliseerumisest võrreldes aastataguse perioodiga ning samuti konkurentsi olulisest tihenemisest selles sektoris.

Planeeritust paremad müügitulemused saavutati ennekõike lähiturgudelt Soomest, Lätist, Leedust. Ühel prioriteetsemal turul, Venemaal, jäid püstitatud müügieesmärgid täitmata seoses seal valitsenud segadusega maksumärkide väljastamisel.

2005. aastal toimusid muutused ka ekspordiosakonna struktuuris. Seoses lähiaastatel oodatava ekspordimahu kasvuga loodi kevadel täiendav ekspordijuhi ja ekspordi-importi koordinaatori ametikoht.



AS LIVIKO

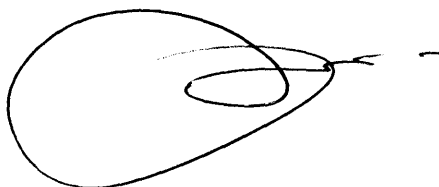
2005.a. majandusaasta aruanne

Reklaamitegevusest

2005.aastal vähenes otsese reklaami osatähtsus turunduseelarves. Vastukaaluks suurenes investering kliendisuhete ja müügipositsioonide kindlustamiseks jae-, hulgi ja horeca turgudel, samuti eksportturgudel ning uute toodete turuletoomiseks. Jätkati veelgi aktiivsemalt tootesitluste (maitsmised) läbiviimist vabariigis ja Tallinna sadama piirkonnas. Panustati rohkem kliendisuhete hoidmisesse. Oluliselt suurendati investeringuid eksportturgudel (Venemaa, Ukraina, Soome).

Tootearendusgrupi töö 2005. aastal

2005. aastal jätkus töö uute toodete väljatöötamisel ja juba olemasolevate toodete uuendamisel. Tootmisesse juurutati 6 täiesti uut toodet ning värskenduskuuri läbis 15 toodet. Ennekõike laienes Viru Valge perekond, kuhu kevadel lisandus täiesti uus ja edukas tootekategooria Viru Valge Coolerite näol. Aasta alguses toodi turule uus naturaalne murakaliköör. Suvel lisandus taas Liviko portfelli aastatetagune kaubamärk Ekstra Viin, mis suunati eelkõige hinnatundlikule tarbijale. Aasta lõpus üllatati tarbijaid arbuusimaitsega viinaga Viru Valge Watermelon. Tooteuuendustest pälvis suurima tähelepanu Vana Tallinna Koorelikööri etiketiuuendus, mis suurendas märgatavalt toote ekspordipotentsiaali.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

30-05-2006

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 23 toodud AS Liviko 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Liviko on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusesimees
Jarek Kalvi

Tallinn, 05.aprill 2006

Initiaali/initials _____
Initialed for the purpose of identification only
Initialed/initials M.M
Kuupäev/date 06.04.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS LIVIKO
Kokkuvõttearuanne
KINNISTUNUD
30.05.2006

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		105 549	8 170
Nõuded ja ettemaksed	2	163 660	140 954
Varud	3	43 687	78 482
Käibevara kokku		312 896	227 606
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	580	185 299
Kinnisvarainvesteeringud	5	18 515	20 193
Materiaalne põhivara	6	39 804	37 846
Immateriaalne põhivara	7	125	284
Põhivara kokku		59 024	243 622
VARAD KOKKU		371 920	471 228
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	11 848	12 768
Võlad ja ettemaksed	10	99 159	187 644
Lühiajalised kohustused kokku		111 007	200 412
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	62 203	74 051
Muud pikaajalised võlad		289	216
Pikaajalised kohustused kokku		62 492	74 267
Kohustused kokku		173 499	274 679
Omakapital			
Aktiivkapital	12	45 000	45 000
Kohustuslik reservkapital		11 182	11 182
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		95 367	63 605
Aruandeaasta kasum		46 872	76 762
Omakapital kokku		198 421	196 549
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		371 920	471 228

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M.M.
 Kuupäev/date 06.04.06
 PricewaterhouseCoopers AS

AS LIVIKO
Kasumiaruanne
SISSELOEND

30.06.2006

Kasumiaruanne
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	13	449 912	432 621
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-298 151	-270 328
Brutokasum		151 761	162 293
Turustuskulud		-76 029	-72 011
Üldhalduskulud		-15 916	-13 436
Muud äritulud		211	195
Muud ärikulud		-335	-668
Äri kasum		59 692	76 373
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud investeeringutelt tütarettevõtjasse	4	-6	-6
Intressitulud ja -kulud	15	1 564	326
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-167	69
Finantstulud ja -kulud kokku		1 391	389
Kasum enne tulumaksustamist		61 083	76 762
Tulumaks		14 211	0
Aruandeaasta puhaskasum		46 872	76 762

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialiaid/initials M.M

Kuupäev/date 06.04.06

Prakseptaribane/Signature _____

30.06.2006

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2005.a.	2004.a.
Rahavood äritegevusest			
Kasum enne tulumaksustamist		61 083	76 762
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	5, 6, 7	8 201	7 278
Kasum põhivara müügist		0	-123
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	8
Intressikulu		2 222	3 545
Intressitulud		-3 786	-3 871
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	4	6	6
Äritegevusega seotud käibevara muutus		67 686	-118 596
Muutus äritegevusega seotud kohustustes		-88 346	114 910
Makstud intressid		-2 288	-3 650
Makstud ettevõtte tulumaks		-14 211	0
Kokku rahavood äritegevusest		30 567	76 269
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		0	174
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6, 7	-8 322	-7 404
Ettemaks materiaalse põhivara eest		0	-5 658
Antud laenud		0	-31
Kapitalirendimaksed		0	-21
Kontsernikonto nõude muutus	2, 4	129 022	-51 998
Saadud intressid		3 879	3 794
Kokku rahavood investeerimistegevusest		124 579	-61 144
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	9	-12 767	-17 364
Makstud dividendid		-45 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-57 767	-17 364
KOKKU RAHAVOOD		97 379	-2 239
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Kassa ja pangakontode jääk aasta algul		8 170	10 409
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul		105 549	8 170
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		97 379	-2 239

Initsialiseeritud ainult identifikatsiooniks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials M.M
 Kuupäev/Date 06.04.06
 Põlvkondadevahelise Koostöö, T. J. J.

30.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	45 000	11 182	63 605	119 787
2004.a. puhaskasum	0	0	76 762	76 762
Saldo seisuga 31.12.2004	45 000	11 182	140 367	196 549
Makstud dividendid	0	0	-45 000	-45 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	46 872	46 872
Saldo seisuga 31.12.2005	45 000	11 182	142 239	198 421

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12

Initialised and signed for the purpose of financial statements only

Initials/Initsiaalid M.M

Kirjeldus/Date 06.04.06

PricewaterhouseCoopers, L. L. P.

Elise Markuse
Rahandus- ja
Sisetulnud
30-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Liviko 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

AS-l Liviko on tütarettevõtte AS Liviko Kaubandus. AS Liviko ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna 100%-line emaettevõtte NG Investeeringud asukohaga Eestis koostab 2005. aasta konsolideeritud aruande.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. 2005. a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontode real bilansis ning rahavoogude aruandes kajastatakse kassades olevat sularaha ning pankade arvelduskontode jääke.

AS Liviko arveldusarved on lülitatud NG Investeeringute kontsernikonto koosseisu.

Emaettevõtte poolt läbi kontsernikonto kasutatav summa on bilansipäeva seisuga kajastatud real "Nõue kontsernikontole" lisas 2.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja tütarettevõtte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste

Initialiseeritud pluss 100%
Initialed for the purpose of 100%
Initialed/initials
Kuupäev/date
Pääsiv/Passiv

18.11
06.04.06

aastate kogemust laekumata nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

30-06-2006

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Olulise osa AS Liviko varudest moodustavad aktsiisikaubad. Ülevaade aktsiisimaksust varude maksumuses on antud käesoleva lisa osas N.

F. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Initialiseeritud ettevõtte
Initialed for the purpose of identification only
Initialisatsioon
13
06.04.06
Kõigevõimatu
Kõigevõimatu

Kinnisvara
aruanne
SISSE TULNUD

30-06-2006

G. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3 – 12,5 % aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkväärtus kantakse bilansist maha.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse soetushetkel 100%-liselt kulusse, ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Initialled/initialled for the purpose of identification only	14-11
Initialled/initials	06-04-06
Kulupäev/date	
Prüüv/auditor's name, full name	

- ehitised ja rajatised	5 – 10 %
- masinad ja seadmed	5 – 40%
- muu inventar	25 – 40%

30.06.2006

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

I. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt amortisatsioonimääraga 20% aastas.

J. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Aruandeperioodil kapitalirendi tingimustel varasid ei renditud.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Aruandeperioodil kapitalirendi tingimustel varasid välja ei renditud.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna, vt. arvestuspõhimõtte G. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

K. 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 kuulavas summas.

Initialised for the purpose of identification only
Initialised for the purpose of identification only
Initials/Initials
14.11
Kehtivus/Valid
06.04.06
Printed/Printed

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tähtaeg on kaheteist kuud jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

L. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna (vajadusel sõltumatute ekspertide) hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

M. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31.12.2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

N. Aktsiisimaks

Aktiisiseadusest lähtuvalt tekib AS Livikol aktsiisilaopidajana maksukohustus aktsiisilaos olevalt aktsiisiga maksustamata aktsiisikaubalt selle lähetamisel aktsiisilaost, välja arvatud juhul, kui aktsiisikaup lähetatakse ajutises aktsiisivabastuses. Vastavalt sellele on varudes arvel toorainet, valmiskaupa ja ostetud kaupa müügiks nii aktsiisiga maksustatult kui ka ilma aktsiisimaksuta.

AS Liviko oli aruandeperioodil vabastatud pakendiaktsiisi maksmisest, kuna nii klaasist kui polüetüleentereftalaadist alkohoolsete jookide pakendite taaskasutamise määr on olnud vähemalt 60%, ning selle kohta on Livikole antud Keskkonnaministeeriumi vastav tõend.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Initialiseeritud ettevalmistamiseks	
Initialed for the purpose of	
Initialid/initials	M. M
Kuupäev/Date	06.04.06
Prüüv/checked	

30.05.2006

P. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Q. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	98 911	135 514
Muud lühiajalised nõuded	64 138	5 235
<i>s.h. Nõuded emajettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 16)</i>	<i>8 407</i>	<i>5 147</i>
<i>Nõue kontsernikontole (lisa 16)</i>	<i>55 691</i>	<i>0</i>
Ettemaksed teenuste eest	<u>611</u>	<u>205</u>
	163 660	140 954

Lisa 3 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	14 272	45 301
Lõpetamata toodang	960	1 075
Valmistoodang	11 014	21 166
Müügiks ostetud kaubad	17 385	10 940
Ettemaksed tarnijatele	<u>56</u>	<u>0</u>
Varud kokku	43 687	78 482

Majandustegevuseks kõlbmatuid tootmismaterjale on aruandeaastal maha kantud 65 (2004 : 110) tuhande krooni eest.

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 19 650 tuhat krooni (31.12.2004: 56 400 tuhat krooni).

Initsiaalide ja allkirjade koostamine Initialed for the purpose of identification Initsiaalid/initials Kuupäev/date Proovivõtja/auditor	 06.04.06
---	---

30.06.2006

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtte aktsiad	580	586
Nõue kontsernikontole (lisa 16)	0	184 713
	580	185 299

Livikol on tütarettevõtte Liviko Kaubanduse AS, asukohaga Eestis. 2005. aastal Liviko Kaubanduse AS-l majandustegevus puudus.

Kapitaliosalusel arvestatud investeeringu väärtuse kujunemine:

	31.12.2005	31.12.2004
Osaluse suurus	100%	100%
Investeeringu väärtus	580	586
Kapitaliosaluse meetodil arvest. kahjum	6	6

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

	2005	2004
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 419	6 566
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	1 206	1 503
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	5 213	5 063

Saldo 31.12.2003

Soetusmaksumus	37 080
Akumuleeritud kulum	-12 506
Jääkmaksumus	24 574

2004.a toimunud liikumised

Ümberklassifitseerimine	-3 641
Ümberklassifitseerimine	763
Ümberklassifitseerimise akumuleeritud kulum	208
Amortisatsioonikulu	-1 711

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	34 202
Akumuleeritud kulum	-14 009
Jääkmaksumus	20 193

2005.a toimunud liikumised

Amortisatsioonikulu	-1 678
---------------------	--------

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	34 202
Akumuleeritud kulum	-15 687
Jääkmaksumus	18 515

Initiaalsed/initials	
Initialed for the purpose	
Initiaalsid/initials	M. M.
Kuupäev/date	06.04.06
Proovitud/checked	

raportid
rapports
SISSETOOLNUD

30-05-2006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Ettemaksed ja paigaldamata seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003					
soetusmaksumus	23 012	32 099	8 021	19	63 151
Akumuleeritud kulum	-6 194	-23 777	-5 558	0	-35 529
Jääkmaksumus	16 818	8 322	2 463	19	27 622
2004.a toimunud liikumised					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	249	6 755	340	5 658	13 002
Ümberklassifitseerimine	3 641	19	0	-19	3 641
Ümberklassifitseerimine	-763	0	0	0	-763
Ümberklassifitseerimise akumuleeritud kulum	-208	0	0	0	-208
Müük ja mahakandmine	0		-853	0	-853
Müügi ja mahakandmise kulum	0		813	0	813
Amortisatsioonikulu	-1 283	-3 216	-909	0	-5 408
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	26 139	38 873	7 508	5 658	78 178
Akumuleeritud kulum	-7 685	-26 993	-5 654	0	-40 332
Jääkmaksumus	18 454	11 880	1 854	5 658	37 846
2005.a toimunud liikumised					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	396	6 073	1 843	0	8 312
Ümberklassifitseerimine	0	5 658	0	-5 658	0
Mahakandmine	-74	-3 743	-159	0	-3 976
Mahakandmise kulum	74	3 743	159	0	3 976
Amortisatsioonikulu	-1 370	-4 003	-980	0	-6 353
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	26 461	46 861	9 192	0	82 514
Akumuleeritud kulum	-8 982	-27 253	-6 475	0	-42 710
Jääkmaksumus	17 479	19 608	2 717	0	39 804

Initsiaalidega/initials for the purpose of identification
 Initsiaalid/initials
 Kuupäev/date
 06.04.06

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

AS Liviko
Majanduslikud
SISSE TULNUD

30-06-2006

	Tarkvara- litsentsid
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	820
Akumuleeritud kulum	-418
Jääkmaksumus	402
2004.a toimunud liikumised	
Ostud	41
Mahakandmine	-98
Amortisatsioonikulu	-159
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	763
Akumuleeritud kulum	-479
Jääkmaksumus	284
2005.a toimunud liikumised	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	10
Amortisatsioonikulu	-169
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	773
Akumuleeritud kulum	-648
Jääkmaksumus	125

Lisa 8 Kasutusrent

AS Liviko tasus 2005.aastal kasutusrendimakseid ruumide eest 1 802 tuhat krooni (2004: 1 812 tuhat krooni) ja sõiduautode eest 1 264 tuhat krooni (2004: 1 383 tuhat krooni).

Välja renditud kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse ja saadud kasutusrenditulu kohta on informatsioon toodud lisa 5.

	31.12. 2005	31.12. 2004
Järgmiste perioodide renditulu		
mittekatkestavatest rendilepingutest:	16 119	16 578
s.h. kuni 1 aasta	6 583	6 368
1 – 5 aastat	9 536	10 210

Sõiduautode kasutusrendilepingute katkestamisega AS Livikol kohustusi ei kaasne.

Initsialiseeritud /
 Initialed for the purpose of /
 Initsiaalid/initials MM
 Koostaja /
 Prepared by 06.04.06
 Priid waterhouse /

Lisa 9 Laenukohustused ja panditud varad

30.06.2006

AS Livikol on Eesti Ühispankast 2002. aastal võetud pikaajalist laenu summas 130 000 tuhat krooni tagastamistähtpäevaga 25.02.2012 ja intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 0,4% aastas. Laenu jääk 31.12.2005 seisuga oli 74 051 tuhat krooni, millest lühiajaline osa moodustas 11 848 tuhat krooni ja pikaajaline vastavalt 62 203 tuhat krooni. Laenu lepingujärgne pantija ja käendaja on AS NG Investeeringud, tagatisteks kommertsipant vallasvarale summas 50 000 tuhat krooni, hüpoteek kinnistule summas 50 000 tuhat krooni ja pant kaubamärkidele.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12. 2005	31.12. 2004
Võlad tarnijatele	27 084	35 579
Võlad emattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 16)	948	993
Maksuvõlad (lisa 11)	66 765	144 820
Võlad töövõtjatele	1 039	966
Intressivõlad	161	227
Muud viitvõlad	3 162	5 059
Võlad ja ettemaksed kokku	99 159	187 644

Lisa 11 Maksud

Maksuliik	31.12.2005 Maksuvõlg	31.12.2004 Maksuvõlg
Aktsiisimaks	53 620	125 015
Käibemaks	11 628	18 433
Sotsiaalmaks	856	776
Üksikisiku tulumaks	533	536
Ettevõtte tulumaks	66	4
Töötuskindlustus	34	32
Kogumispension	28	24
Kokku	66 765	144 820

Lisa 12 Omakapital

	31.12. 2005	31.12. 2004
Aktsiakapital (tuhandetes kroonides)	45 000	45 000
Aktsiate arv (tk.)	4 500 000	4 500 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Aruandeaastal maksti aktsionäridele dividende summas 45 000 tuh. krooni (2004: ei makstud). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 14 211 tuh. krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 142 239 (2004: 140 367) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31.12.2005: 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva

Initsiaalsed/Initials Initsiaalsed/Initials Kuupäev/Date PricewaterhouseCoopers	M. M 06.04.06
--	------------------

AS Liviko
Kokkuvõtte
Kokkuvõtte

seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 109 524 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 32 715 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 106 679 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 33 688 tuhat krooni.

Lisa 13 Müügitulu

	2005	2004
Omatoodangu müük siseturul alkoholiaktsiisiga müügihinnas	688 090	760 382
Omatoodangu müük Euroopa Liitu	40 789	25 785
Omatoodangu eksport väljapoole Euroopa Liitu	9 463	18 670
Ostukauba müük siseturul	126 620	103 978
Renditulu	6 419	6 566
Teenused	1 600	1 397
Taara ja materjali müük	2 452	901
Muud	1 219	95
Kokku	876 652	917 774
s.h. aktsiisimaks	426 740	-485 153
müügitulu	449 912	432 621

Lisa 14 Garantiid

Eesti Ühispank on väljastanud AS Liviko tellimisel ja emaettevõtte AS NG Investeeringute käendusel kaks garantiikirja Tolliametile kehtivusajaga 01.06.2005 kuni 01.06.2006, millega garanteeriti alkoholiaktsiisi tasumine 2 525 tuhande krooni ulatuses ning impordimaksude ja riigilõivusumma tasumine 294 tuhande krooni ulatuses.

Lisa 15 Intressitulud ja -kulud

	2005	2004
Intressitulu kontsernikontolt (lisa 16)	3 774	3 847
Muu intressitulu	12	24
Intressikulud investeerimislaenult	- 2 222	-3 545
Kokku	1 564	326

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

AS Liviko aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütarettevõtet

Initialled for the purpose of authentication
 Initsiaalid
 Kuupäev
 M.M.
 06.04.06

30.05.2006

- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ;
 d. tegevjuhtkonda;
 e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Liviko arvelduskonto Eesti Ühispankas on liitunud OÜ-le NG Investeeringud kuuluva arvestusliku kontsernikonto lepinguga, mille koosseisu kuuluvad OÜ NG Investeeringud, Roseni Majad OÜ ja AS Liviko, ning arvelduskonto Hansapangas on liitunud OÜ-le NG Investeeringud kuuluva arvestusliku kontsernikonto lepinguga, mille koosseisu kuuluvad AS Balbiino, AS Kitman, OÜ NG Kapital, Ganiger Invest OÜ, Tallinna Kaubamaja AS, OÜ NG Investeeringud ja AS Liviko. Vastavalt kontsernikonto lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsernikontodelt on 2005. aastal arvestatud Livikole intresse 3 774 (2004 : 3 847) tuhat krooni (intressimäär 2 - 2,5% aastas kasutatud summalt). Nõue kontsernikontole on toodud lisades 2 ja 4.

Emaettevõttelt OÜ-lt NG Investeeringud on aruandeaastal ostetud teenuseid 2 560 (2004 : 2 226) tuhande krooni eest. Teiste seotud osapooltega on AS Livikol toimunud kaupade ja teenuste ostu- ning müügitehinguid järgmiselt :

	2005. aastal		2004. aastal	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 843	35 717	2 115	22 310
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtted	13 500	0	29 808	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	16 343	35 717	31 923	22 310

Saldod seotud osapooltega :

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised nõuded		
Emaettevõtte ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	8 407	5 147
Lühiajalised kohustused		
Tütarettevõtte	580	586
Emaettevõtte ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	368	407
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtted	0	2 557
Kokku	948	3 550

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte maksuarvestuse riskantsemaks valdkonnaks on alkoholiaktsiisi maksmise ning aktsiisiladude pidamisel kehtivate regulatsioonidega vastavuses olemise riskid. Maksu- ja Tolliamet korraldab regulaarseid kontrolle alkoholiaktsiisiga seotud valdkondade kontrolliks ning Ettevõttes ei ole seni tuvastatud olulisi lahknevusi seaduse nõuetest. Ettevõtte juhtkond on teinud endast oleneva selleks, et ettevõtte vastaks maksuarvestuse nõuetele ning usub, et ettevõttes ei ole olulisi maksuriske nii alkoholiaktsiisi kui ka muude maksude osas.

Initialedesignated at the time of the audit
 Initialedesignated for the purpose of the audit
 Initialedesignated initials
 Kuupäev/date
 Pärastauditeerimise/after audit

14.11
 06.04.06

AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

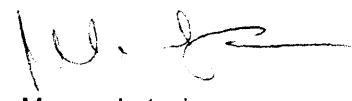
AS Liviko aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Liviko (ettevõtte) 31. detsembril 2005 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 7-23 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ja 2005. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers


Margus Lutsoja
Vannutatud audiitor

6. aprill 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEKKokkuvõtte
Kokkuvõtte
Kokkuvõtte

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2005

30.06.2006
95 367

2005.a. puhaskasum

46 872

Kokku jaotamata kasum

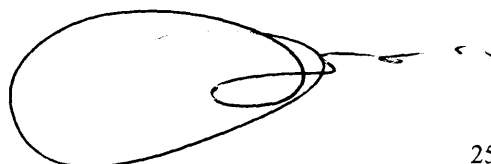
142 239

Ettepanek dividendide maksmiseks

58 652

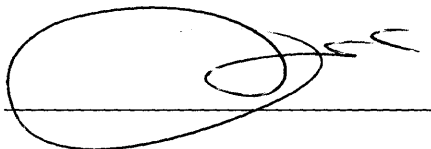
Jaotamata kasumi jääk

83 587



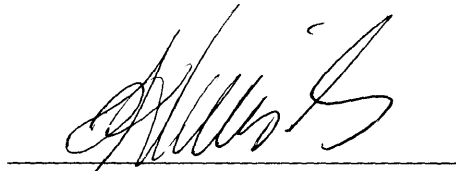
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

AS LIVIKO 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
03. 05. 2006.a. otsusega, allkirjastamine 03. 05 2006



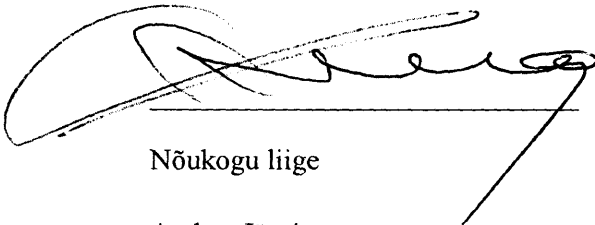
Juhatuse esimees

Janek Kalvi



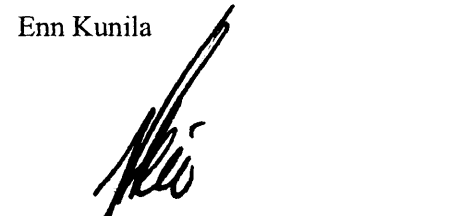
Nõukogu esimees

Enn Kunila



Nõukogu liige

Andres Järving



Nõukogu liige

Jüri Kõo

Aktsionäride nimekiri

Õiguskantslus
Ettevõtte registri osakond
SISSE TULNUD

OÜ NG Investeeringud, registrikoodiga 10281968, aadressiga Hobujaama 4, 10153 U -06- 2006
Tallinn.

Lihtaktsiad nimiväärtusega 10 krooni on omandatud juuli 2000 – juuli 2002.