

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts PepsiCo Eesti

registrikood: 10438708

tänavatalu nimi, Tuglase 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7386600

faks: +372 7386601

e-posti aadress: pepsico.eesti@pepsico.com, ruth.heinmets@pepsico.com

veebilehe aadress: www.lays.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Kasutusrent	19
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Aktsiakapital	20
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Muud äritulud	20
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 14 Turustuskulud	21
Lisa 15 Üldhalduskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Muud ärikulud	22
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	26

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS PepsiCo Eesti registreeriti ettevõttereegis 1. novembril 1993. aastal ning kuulub PepsiCo kontserni soolaseid suupisteid tootva üksuse Frito-Lay International Euroopa osasse. AS-ile PepsiCo Eesti kuuluvad 100%-lt tütarettevõtted SIA Latvian Snacks Lätis, mis loodi 1995. aasta märtsis ja UAB Lithuanian Snacks Leedus, mis asutati 1996. aasta augustis.

AS PepsiCo Eesti ja tema tütarettevõtete peamiseks tegevusvaldkonnaks on soolaste suupistete - kartulikrõpsude, ekstruudertoodete ning soolapulcade turustamine ning magusate pakendatud saiakeste- *croissantide* turustamine. Seoses *Pepsi Bottling Group (PBG)* ja *PepsiAmericas (PAS)* liitmisega PepsiCo International'iga alates 2010. a. 1. märtsist alustati traditsiooniliste klientide juures jookide müügiga juba 2010 aasta kevadest. Baltikumi varustajaks jookide osas on PepsiCo Inc. kontserni kuuluv *General Bottlers Poland SP.z.o.o*

Äritegevuse ülevaade

2012 aasta oli kontsernile edukas. PepsiCo Eesti koos tütarettevõtetega müüs Baltikumis 3 578 tonni soolaseid ja magusaid suupisteid. Võrrelduna 2011 aastaga oli see 136 tonni enam, müügi koguse võrdlusindeks 104% (2011 aastal müüdi 3 412 tonni). Magusaid suupisteid müüdi 450 tonni, võrreldes eelmise aastaga müüsi *croissantide* rohkem 135 tonni so. 143% 2011.a. müügi mahust. Jookide müügi maht 2012 aastal oli 2442 tuhat 8oz (Ameerikas kasutusel olev standardne mõõtühik unts, ligilähedaselt 1 unts võrdub 5,678 liitriga). Jookide mahuline kasv 131% võrreldes 2011 aastaga. Rahalises vääringus turustasime kokku suupisteid ja jooki Baltikumis 20 414 857 euro eest, mis moodustab 111% eelmise aasta müügitulust.

Kontsern turustab nii Eestis, Lätis kui ka Leedus selliseid ülemaailmseid tootemärke nagu siledad kartulikrõpsud Lay's ning sakilised kartulikrõpsud Lay's Wavy, maisikrõpsud Cheetos ja väikestes kogustes soolapulki Twistos. Jookidest turustatakse karboniseeritud koolajooki Pepsi, apelsinimaitseist jooki Mirinda ja sidrunimaitseist limonaadi SevenUp. Samuti turustatakse väiksemal määral vett, spordijooki ja siirupeid

Imporditud kaupade eest tasutakse tootjafirmale *FLTC Poland* ja *General Bottlers Poland SP.z.o.o* poola zlotides, millega tehased vähendavad oma valuutariske. 2012 aasta jooksul nõrgenes poola zlot euro (-11%), läti lati (-9%) ja leedu liti (-9%) suhtes detsembriks 2012 võrrelduna jaanuariga 2012. Ameerika dollar nõrgenes kõikide valuutade suhtes -2% aasta lõpuks võrreldes jaanuariga 2012. Olgugi, et valuutade nõrgenesid teenis kontsern kokku valuutakahju 2012 aastal -235 386 eurot; kaupu müüakse koduturgudel ja Swedbankist tuleb kommertskursiga osta Poola zlotte kaupade eest tasumiseks 2011: +258 688 eurot valuutakasumit).

Lühiülevaade 2012. aastal toimunud uute toodete lanseeringutest ja tarbijatele suunatud reklaamikampaaniatest

Alustasime aastat veebruaris uute talveteemaliste maisijahust valmistatud Cheetos Arcticos toodete turuletoomisega. Aprillis lanseerisime Lays Wavy 125g sakilised kartulikrõpsud, kaks uut maitset: juust&sibul ja vürtsikas tomat. Alates maikuust tõime ajutise pakkumisenä (in&out) turule Lays XL pakisuuruses (285g) jalgpalliteemalise kartulikrõpsud kolme erineva maitse. Eriliseks tegi pakkumise asjaolu, et pakenditel oli kujunduselemendina kasutatud neli aastat järjest Maaailma parimaks jalgpalluriks valitud Lionel Messi pilti. Tegu oli üle-Pepsicolise reklaaminäoga keda eksponeeriti erinevates Euroopa riikides meie toodetel. Novembri/detsembri kuus müüsi talveteemalise kujundusega pakendatud Lays 125g kartulikrõpse (vaid nn. *bestseller* ehk kõrgeima müügieduga tooted st. sibula ja hapukoore maitseiseld). Uued tooted olid enamasti väga edukad, müügid osutusid oodatust suuremaks ja ületasid koguplaani 25%.

Tarbijakampaaniade pooldest oli 2012 aasta suhteliselt keskine. Vaid aasta teises pooles korraldasime väljaspool 2012. a. turunduskalendris planeeritud Cheetos Pizzerini turuletoomisega ning sidusime selle lastele suunatud tarbijakampaaniaga. Üldkokkuvõttes osutus kampaania koos erinevate tootetutvustustega kaubanduskeskustes väga populaarseks, kasutasime laste koolivaheaja nädalat ning seetõttu võisime kampaania tulemustega rahule jääda.

Kuna müügitulemused olid 2012 I poolaastal kesised, siis otsustati kõik II poolaastasse kavandatud suuremad turundusinvesteeringud külmutada ning selle tulemusena ei toimunud alates juuli kuust kuni novembri kuuni ühelegi brändile meediatöetust. Samuti tühistati suurem enamus tarbijauuringuid. Vaid detsembris andsime tele-etrissse PepsiCo jõulutervituse kus reklaamisime oma talvetooteid ja edastasime tarbijatele head soovid.

Ülevaade 2012 aasta turuosadest kategooriate kaupa

Kartulikrõpsud:

Võrreldes 2011 aastaga vähenes 2012. aastal meie kartulikrõpsude koguseline turuosa kogu Baltikumis -2,2pp (protsendipunkti). Lay's koguseline turuosa Baltikumis langes võrrelduna 2011 aastaga 34,9%-ni (-2,2pp) ja rahaline turuosa 34,8%-ni (-1,8pp). Riikide kaupa eraldi vaadelduna kaotasime võrreldes 2011. aastaga Eestis kartulikrõpsude kategoorias kõige rohkem koguselist turuosa -5,1pp jäädes 53,9% tasemele, Lätis kukkusime so. -3,2pp jäädes 27,7% tasemele ja Leedus kaotasime -1pp langedes 30,3%-ni koguturust.

Ekstruudertooted:

Kogu Baltikumi ekstruudertoodete kategoorias langes meie koguseline turuosa 14,5 %-ni (-2,3 pp võrrelduna 2011 aastaga) Cheetose rahaline turuosa võrreldes 2011. aastaga Baltikumis langes -2,9pp (kukkudes 16,2% tasemele). Eestis tõusis +0,7pp saavutades 15,3% taseme; Lätis langes -6,3pp saavutades 12,2% taseme ning Leedus langes rekordilised -0,1pp jäädes 16,2% tasemele.

Kartulikrõpsud + ekstruudertooted kokku:

Kogu Baltikumi kartulikrõpsude + ekstruudertoodete turul omas PepsiCo 2012.aastal siiski liidripositsiooni st. 29,9%-list koguselist ja 30,4% rahalist turuosa. (võrrelduna 2011. aastaga oli koguselise turuosa langus -1,8 ja rahalise turuosa langus -1,8pp).

Töötajad ja juhtkond

2012. aasta lõpu seisuga töötas Baltikumis PepsiCo firmades kokku 71 töötajat – Eestis 19(+2 lapsepuhkusel viibivat töötajat), Lätis 27 ning Leedus 25. Suuremaks muudatuseks võib pidada lao kolimist 2012 aasta mais, mille tõttu oli ettevõtte sunnitud koondama logistika osakonnas 2 laadija ametikohta. 2012. a. lahkus AS PepsiCo Eestist töölt kokku 4 töötajat, mille tõttu oli aastane töötajate voolavus 20%. Lätis lahkus töölt 5 töötajat ning aastane personali voolavus oli 19%. Leedus töötajate voolavus puudus. Eestis vahetusid töötajad finants-, personali-, ja logistikaosakonnas ning peamiseks lahkumise põhjuseks oli koondamine, elukohavahetus ning suuremad ootused töötasule. Lätis lahkusid inimesed logistika, traditsioonilise kaubanduse ning finantsosakonnast. Lahkumise põhjused olid tööandja rahulolematuse töötajatega, isiklikud põhjused ning suuremad ootused palgale.

Jälgides ettevõtte üldist käekäiku (+4% võrreldes eelmise aastaga ning seda enamasti tänu joogiäri) ning turuolukorda, kus ettevõtte hakkasid Baltimaades palkasid jälle tõstma, toimus ka Baltikumi 3 firmas palgatõus. Alates 1. märtsist 2012. a. tõusid PepsiCo töötajate palgad, palgatõusu protsent sõltus nii ettevõtte kui ka töötajate 2011. aastal püstitatud eesmärkidest ja nende täitmisest. Keskmine palgatõusu protsent kontoritöötajate hulgas oli järgmine: Eestis 3,1%, Lätis 3% ja Leedus 3%. Samuti toimusid muudatused traditsioonilise kaubanduse meeskonna palgasüsteemis, muudatused viidi sisse 2012. aasta aprillis kõigis 3 riigis. Põhipalga ja muude tasude vahe tehti võrdsemaks tõstes põhipalga osa (põhipalk moodustas 50%, muud tasud 50%). Ning boonuste süsteemi muudeti järgmiselt: eelnevalt soolase müügi komisjonitasud asendati soolase müügi boonustega kõigis kolmes riigis. Müügijuhite (Piirkondlikud müügijuhid Eestis, Lätis ja Leedus ja võtmeklientide müügijuhid Lätis ja Leedus) palgasüsteemi muudeti samuti alates 2012 aasta aprillist – kuna aastane bonus polnud müügijuhite jaoks enam efektiivne, mil proportsionaalsed osad sellest lisati igakuisele palgale. Seetõttu otsustati müügijuhite põhipalka alates 2012. aasta aprillist tõsta.

Alates 2012. aasta jaanuaris Eestis ning alates 2012. aasta aprillist – traditsioonilise kaubanduse meeskondadel on jookide müümiseks kaks võimalust – müümine kaubikust ja ette müümine, ehk kliendilt tellimuste võtmine. Jookide bonus on kehtiv Eesti ja Läti traditsioonilise kaubanduse meeskonnale (sh piirkondlikud müügijuhid). Leedu traditsioonilise kaubanduse meeskond ei tegele jookide müügiga, kuna selleks on eraldi distribuutorfirma.

Juhatuse liikmete koosseis pole 2012. aasta jooksul muutunud. Samuti on juhtivtöötajad samaks jäänud, välja arvatud Baltikumi karastusjookide müügijuhi tagasitulek lapsehoolduspuhkuselt 1. septembril 2012.

4-5. detsembril korraldati tipp-ja keskastme juhtidele „Muudatuste juhtimise“ treening. Samuti viidi 2012. aasta oktoobris läbi juhtide kvaliteedi hindamise uuring, et hinnata juhtimise kvaliteeti ning seda otseste alluvate poolt. Hinnatavate Baltikumi juhtide seas olid Baltikumi kontroller, Kesk-Euroopa organisatsiooni juhtimise arendamise juht, kommerts-, logistika, organiseeritud kaubanduse ja traditsioonilise kaubanduse juht. Samuti hinnati 2012. aasta novembris Eesti, Läti ja Leedu traditsioonilise kaubanduse juhte.

2012. aastal ei toimunud töötajate rahulolu-uuringut vaid üritati järgida ja parandada 2011 aastal läbiviidud rahulolu-uuringu tulemusi. AS PepsiCo Eesti, SIA Latvian Snacks UAB Lithuanian Snacks juhatusel ja tegevjuhtkonnale on makstud töölepingujärgseid tasusid kokku summas 281 181 eurot (2011 aastal 232 231 eurot). Juhatuse ja tegevjuhtkonna palgad maksti välja sõltuvalt nende ametikohaga seotud palkadele, nii nagu on kokku lepitud töölepingus. 2012. aasta eest juhtimistasusid makstud pole ning samuti ei ole ette nähtud lepingujärgselt lahkumiskompensatioone, hüvitist makstakse vastavalt kohalikule seadusele. Töötasude üldsumma oli Eestis 409 060 eurot (2011 aastal 446 554 eurot), Lätis 551 758 eurot (2011 aastal 496 694 eurot) ja Leedus 424 737 eurot (2011 aastal 446 554 eurot). Traditsiooniliselt telliti firmalt AC Nielsen soolaste suupistete kohta riikide viisi jaeturu-uuring toodete, kanalite, brändide ja geo-regioonide lõikes 37 368 euro eest (2011: 30 383 eurot). Lisaks telliti 2011 aastal turu-uuringuid firmast Rait UAB summas 6000 eurot ning loovagentuurile BBDO ja meediaagentuurile OMD-le tasuti agentuuritasusid ja aastaboonuseid summas 102 933 eurot. Samuti pidi kontsern tasuma PepsiCo Euroopa keskusele soolaste suupistete marketingi- ja juhtimiskulude katteks 55 598 eurot (2011: 55 376 eurot).

Järgnevalt on esitatud põhilised finantssuhtarvud 2011.-2012. aastal emaettevõtte koos tütaretevõtetega kohta:

<i>Finantssuhtarvud</i>	2012	2011
Tulutoovuse suhtarvud		
tegevustulukus	- 0,11	- 0,03
tulutoovuse üldvõime	- 0,37	- 0,08
omakapitali tulutase	- 2,29	- 0,16
Maksevõime suhtarvud		
lühiajalise võla kattekordaja	1,04	1,90

likviidsuskordaja	0,91	1,70
Varude juhtimise suhtarvud		
debitoorse võla laekumine	55,39	61,38
varud päevades	14,63	14,94
koguvara käibekordaja	3,40	3,07
varude käibekordaja	31,44	33,23

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Tegevustulukus = puhaskasum/ müügitulu
2. Tulutoovuse üldvõime = puhaskasum/ varad kokku
3. Omakapitali tulutase = puhaskasum/ omakapital kokku
4. Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused
5. Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused
6. Debitoorse võla laekumine=(nõuded ostjate vastu/ müügitulu)x 365
7. Varud päevades=(varud/ müüdnud toodangu kulu)x 365
8. Varude käibekordaja=müügitulu/varud
9. Koguvara käibekordaja= müügitulu/varad kokku

Tulutoovuse suhtarvud, millised väljendavad käibe, varade ja omakapitali suhet puhaskasumisse on 2012. aasta kohta jätkuvalt negatiivsed, kuna kontsern lõpetas 2012 aasta kahjumiga, kahjumit teeniti üle nelja korra rohkem kui 2011 aastal. Emaettevõtte aruandeaasta puhaskahjum aasta lõpuks oli 239 427 eurot.

Maksevõime suhtarvudelt, millised väljendavad varade võimet katta lühiajalisi kohustusi on kontserni näitajad 2012 aastal vähenenud 45% võrreldes eelmise aastaga, kuna 2012 aastal firma käibevarad on vähenenud 2% aga lühiajalised kohustused 180% suurenenud võrreldes eelneva aastaga. Seoses jätkuva kahjumi 2012 aastal on firma finantsvarad vähenenud 17%.

Kaubavarud käibivad kontsernis 0,3 päeva võrra kiiremini kui möödunud aastal. Eestis ja Lätis hoiti 2012 aastal jookide kaubavarusid traditsioonilise ka organiseeritud kaubanduse varustamiseks. Organiseeritud kaubanduse vatustamiseks jookidega müüakse kaubavarud distributsioonifirmade bilanssi: LPD-sse ja LTT-sse. Leedus võtsime kaubavarudoma bilanssi üle novembris 2012 aastal. Leedus ostetakse logistikateenus sisse kolmandatelt osapooltelt. 2012 aasta maikuust ostetakse kõigis kolmes riigis logistika- ja laoteenust kolmandatelt osapooltelt ja seoses sellega suleti keskkladu Tartus ja koondati kaks laadijat.

Müügitulu laekus 2012 aastal 10,7% rohkem varadelt kui eelneval aastal, seoses müügitulu kasvuga 10,8% võrreldes 2011 aastaga. Näitaja suurenemine on tingitud käibe suurenemisest 1,9 miljoni euro võrra, kuid samal ajal suurenesid laovarud ainult 0,1 miljoni euro võrra. Võrreldes eelmise aastaga on debitoorse võla laekumine kiirenud 2 päeva võrra. Peamiselt on see tingitud organiseeritud kaubanduse osakaalu kasvust Baltikumis. Aastatel 2006-2011 laekusid debitoorsed võlad keskmiselt 42 päeva jooksul. Aastal 2012 tõusis vastav näitaja 55 päevani seose jookide müügiga Baltikumis.

Kontserni eesmärgid Baltikumis 2013. aastaks:

1. Müüa soolaseid 3245 tonni ja magusaid suupisteid 589 tonni: kokku 3834 tonni (so. 286 t. ehk +8% enam kui 2012. a.) ja jooke 2 893 tuhat 8oz.(2012.a. müüdnud 2 442 tuhat 8oz. Kasv 18%)
2. Täita järgmised rahalised eesmärgid: kasum enne maksustamist 456 000 eurot.
3. Saavutada soolaste suupistete koguselise turuosa kasv: Baltikumi koguseline turuosa plaanitakse tõsta 0,5 PP võrreldes 2011 aastaga AmerNielseni aruannetes esitatuga perioodiks okt/nov 2013. Müügiesitamise programmidesse soolaste suupistete osas investeeritakse 2013 aasta jooksul 1,25 miljonit eurot.
4. Organiseeritud kaubanduse (OT) sektoris saavutada kasv 16% ja traditsioonilise kaubanduse (TT) sektoris 12% kasv võrreldes eelmise aastaga, juurutades esimese kvartali jooksul uus kohustuslik müügisortiment vastavalt poe tüüpidele.
5. Toetada muutusi TT sektoris turule mineku süsteemide muutmisel ja saavutada kulude vähenemist 0,08 miljonit eurot.
6. Arendada välja uus planeerimise ja kulutuste tegemise protsess, mis vastab kontserni sisekontrolli nõuetele. 90% investeeringutest OT sektoris, peale planeerimist ja kulutuste tegemist kampaaniatesse, tuleb teostada järelhinnang investeeringule ja arvestada antud hinnanguga tulevast investeeringute planeerimisel.

7. Soolaste ja magusate suupistete müügihindu suurendades saavutada müügitulu suurenemine+ 0,20\$/kg kohta võrreldes eelmise aastaga.
8. Viia turule 380 külmikut ja 150 riulit jookide müüdi edendamiseks. Samuti paigaldada poodidesse 380 Cheetose riulit.

Eesmärgiga taastada netovara Lätis ja Eestis asuti kontserni juhtkonda teavitama kujunenud olukorrast ja paluti astuda samme, et taastada asukohamaa seadustega nõutav netovara. 2012 aasta lõpu seisuga oli Eestis netovara puudujääk 306 048 eurot ja Lätis 2 233 686 latti (3 205 339 eurot). PepsiCo, Inc. kontserni juhtkond kinnitas kinnituskirjaga, et finantsraskuste tekkimisel PepsiCo Eesti saab finantsabi ja on 2013 aasta lõpuni jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 354 536	1 621 222	
Nõuded ja ettemaksed	3 218 636	3 141 138	2; 3
Varud	649 347	554 360	6
Kokku käibevara	5 222 519	5 316 720	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	787 981	677 208	7
Kokku põhivara	787 981	677 208	
Kokku varad	6 010 500	5 993 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 038 558	2 798 102	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 038 558	2 798 102	
Kokku kohustused	5 038 558	2 798 102	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	560 896	560 896	10
Ülekurss	15 683 373	15 683 373	
Kohustuslik reservkapital	4 752	4 752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 053 195	-12 550 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 223 884	-502 835	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	971 942	3 195 826	
Kokku omakapital	971 942	3 195 826	
Kokku kohustused ja omakapital	6 010 500	5 993 928	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20 414 857	18 421 450	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 982 138	-13 545 426	13
Brutokasum (-kahjum)	4 432 719	4 876 024	
Turustuskulud	-4 921 113	-4 492 775	14
Üldhalduskulud	-1 480 572	-1 195 877	15
Muud äritulud	72 858	341 002	12
Muud ärikulud	-333 053	-53 247	17
Äri kasum (kahjum)	-2 229 161	-524 873	
Finantstulud ja -kulud	5 277	22 038	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 223 884	-502 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 223 884	-502 835	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 223 884	-502 835	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 229 161	-524 873	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	177 300	168 386	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 712	-4 146	12
Muud korrigeerimised	-15 511	-3 787	
Kokku korrigeerimised	158 077	160 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 497	-1 395 315	2
Varude muutus	-94 987	-184 180	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 240 455	580 351	9
Kokku rahavood äritegevusest	-3 113	-1 363 564	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-275 419	-153 994	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 568	16 668	7
Laekunud intressid	1 345	1 692	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-267 506	-135 634	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	774	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	774	
Kokku rahavood	-270 619	-1 498 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 621 222	3 099 300	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-270 619	-1 498 424	
Valuutakursside muutuste mõju	3 933	20 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 354 536	1 621 222	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 223 884	-502 835
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-2 223 884	-502 835
sh emajäsevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-2 223 884	-502 835

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	560 122	15 683 373	4 752	-12 550 360	3 697 887
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	560 122	15 683 373	4 752	-12 550 360	3 697 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-502 835	-502 835
Emiteeritud aktiivkapital	774	0	0	0	774
31.12.2011	560 896	15 683 373	4 752	-13 053 195	3 195 826
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	560 896	15 683 373	4 752	-13 053 195	3 195 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 223 884	-2 223 884
31.12.2012	560 896	15 683 373	4 752	-15 277 079	971 942

Eesmärgiga taastada netovara Lätis ja Eestis asuti kontserni juhtkonda teavitama kujunenud olukorrast ja paluti astuda samme, et taastada asukohamaa seadustega nõutav netovara. 2012 aasta lõpu seisuga oli Eestis netovara puudujääk 306 048 eurot ja Lätis 2 233 686 latti (3 205 339 eurot). PepsiCo, Inc. kontserni juhtkond kinnitas kinnituskirjaga, et finantsraskuste tekkimisel PepsiCo Eesti saab finantsabi ja on 2013 aasta lõpuni jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS PepsiCo Eesti 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS PepsiCo Eesti kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse alates 2001. aastast skeemi nr. 2 kogu kontsernis. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2012. ja lõppes 31. detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

AS PepsiCo Eesti emaeettevõtte asub Hollandis (100%-aksionär). Juhindudes kirjalikust järelepärimisest 2002.a. majandusaruande koostamise ajal emaeettevõtte selgus, et Seven Up Netherlands B.V. ei koosta asukohamaa seaduste järgi kontserni majandusaasta aruannet, seetõttu on koostatud AS PepsiCo Eesti kontserni majandusaasta aruanne vastavalt EV Raamatupidamise seadusele.

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne koosneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest. Emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne, omakapitali muutuste aruanne on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades 21-24.

2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS PepsiCo Eesti kui emaeettevõtte ning tema tütaretevõtete UAB Lithuanian Snacks ja SIA Latvian Snacks finantsnäitajad.

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 2011 aastal.

Raha

Kajastatakse õiglaselt väärtuses raha pangas; nõudmiseni hoiuseid; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 aastal on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud kontserni poolt edastatud New-Yorki Keskpannga valuutakursside alusel. Samuti on kontsernisisesed nõude ja kohustused ümber hinnatud kontsernisisesete kursside alusel. Välisvaluutatehingutest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Tütaretevõtted on konsolideeritud aruannetes kajastatud rida-realt konsolideerituna. Kontserni kuuluvad 100%-lise osalusega tütaretevõtted SIA Latvian Snacks ja UAB Lithuanian Snacks. Konsolideeriv üksus on emaeettevõtja või muu raamatupidamiskohustuslane, kellel on valitsev mõju teise raamatupidamiskohustuslase üle. Valitsev mõju võib muu hulgas tuleneda järgmistest asjaoludest:

- 1) suurem kui 50%-line osalus konsolideeritava üksuse hääleõiguses;
- 2) seadusest või lepingust tulenev otsene või kaudne õigus asutajaõigusi teostades või üldkoosoleku otsusega nimetada või tagasi kutsuda enamikku tegevjuhtkonnast või kõrgema juhtorgani liikmetest.
- (2) Konsolideeritav üksus on tütaretevõtja või muu raamatupidamiskohustuslane, kelle üle teisel raamatupidamiskohustuslasel (konsolideerival üksusel) on valitsev mõju.
- (3) Konsolideeriv üksus koos ühe või mitme konsolideeritava üksusega moodustavad konsolideerimisgruppi.
- (4) Konsolideerimine on konsolideerimisgruppi kuuluvate raamatupidamiskohustuslaste aruannete ühendamine nii, nagu oleks tegemist ühe raamatupidamiskohustuslasega.

Emaettevõttes kasutati tütaretevõtete investeeringute kajastamiseks soetusmaksumuse meetodit. Tütaretevõtete kasumi/kahjumi arvestamisel eurodes on kasutatud aruandeaasta keskmist valuutakurssi. Tütaretevõtete finantsaruannete ümberarvestamise käigus eurodesse tekkinud vahed kajastatakse aruandeaasta koondkasumina (-või kahjumina) konsolideeritud kasumiaruandes.

Kontserni raamatupidamisaruannetes on käsitletud ema- ja tütaretevõtet kui ühtset majandusüksust. Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütaretevõtte bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded. Elimineeritud on kontsernisisesete tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes kontsernisiseselt kehtestatud hindamismeetoditest. Meetod põhineb nõuete vanuselisel analüüsil. Kõik nõuded summeeritakse ja grupeeritakse vastavalt nõude vanusest (maksetähtaeg ees, kuni 30, 60, 90 ja üle 180 päeva üle maksetähtaja). Lähtudes nõude vanusest on raamatupidamisel kohustus alla hinnata osa või kogu nõue ja kajastada ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reservis. Nõuded ostjatele, mille vanuseline analüüs näitab provisoriseerimise kohustuslikkust, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja. Kõik inkassofirmadele loovutatud nõuded on provisoriseeritud täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Järgnevalt on esitatud seosed nõude vanuse ja kuludesse kantava summa %-ise vastavuse kohta:

Nõue üle maksetähtajaga kuni 30 päeva 0%

30-60 päeva 10%

üle 60 päeva 20%

üle 90 päeva 50%

üle 180 päeva 100%

Varud

Varud on bilansis hinnatud soetusmaksumuses, mis koosneb varude maksumusest, millele on liidetud soetusega otseselt seotud väljaminekud. Lähtuvalt kontsernisisesest arvestuspõhimõtetest on moodustatud eraldi kaubale, mille "parim enne" kehtivusaeg jääb järgmisesse finantsaastasse. Eraldi on moodustatud 2012. aastal tegelikult klientidelt tagasitoodud kauba arvnahtajatest lähtuvalt. Varude puhul on kontsernisiseselt kasutusel standardhindade süsteem. Enne uut finantsaastat kooskõlastatakse Poola tehasega toodete väljamüügihinnaid Baltikumile. Viimatimainitud hindadele liidetakse juurde arvestuslikud transpordi ja ümberpakkimise kulud. Saadud standardhinna alusel koostatakse järgneva aasta aastaplaanid ja raamatupidamisarvestuses kasutatakse tehinguteks kaubavarudega samu hinna-põhimõtteid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab nende valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega (üle 1000 USA dollari: 780 eurot) või üle aastase eeldatava kasuliku kasutuseaiga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumusel lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 neto müügihinnast või kasutusväärtusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 780

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-10
transpordimasinad	5-10
inventar ja sisseseaded	3-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale

varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Finantskohustused

Võlgade ja ettemaksete grupis on kajastatud lühiajalised võlad ja ettemaksud, liigitatuna põhiliste gruppide kaupa: võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ja võlad kontserniettevõtetele. Lisades on avalikustatud täiendav informatsioon kohustuste kohta omanike, teiste grupi ettevõtete ja muude seotud osapoolte ees. Arvestuspõhimõttena kasutatakse korrigeeritud soetusmaksumust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi 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 nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ematettevõtte, ematettevõtte omanikfirma ja otseselt omandatud 100%-lised tütarettevõtted Lätis ja Leedus; ettevõtted, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtet või on ise tema poolt kontrollitavad või on temaga ühise kontrolli all. Selliseks ettevõtete grupiks on riikide grupp koondnimetusega EER (Easter Europe Region). Samuti loetakse seotud osapoolteks nimetatud firmade juhtorganite liikmeid.: aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 097 788	3 097 788			3
Ostjatelt laekumata arved	3 462 069	3 462 069			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-364 281	-364 281			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 188	28 188			4
Muud nõuded	7 030	7 030			
Viitlaekumised	7 030	7 030			
Ettemaksed	82 599	82 599			
Tulevaste perioodide kulud	82 599	82 599			
Nõuded konsernis	3 031	3 031			19
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 218 636	3 218 636			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 931 757	2 931 757			3
Ostjatelt laekumata arved	3 016 493	3 016 493			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-84 736	-84 736			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 350	72 350			4
Muud nõuded	4 411	4 411			
Viitlaekumised	4 411	4 411			
Ettemaksed	84 809	84 809			
Tulevaste perioodide kulud	84 809	84 809			
Nõuded kontsernis	47 811	47 811			19
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 141 138	3 141 138			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 462 069	3 016 493	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-364 281	-84 736	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 097 788	2 931 757	2
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-84 736	-81 861	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	3 896	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-315 424	-44 417	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	35 879	37 646	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-364 281	-84 736	2

Latvian Snacks SIA lõpetas 01 aprillil 2012 koostöö jookide distributsioonifirmaga Greis Latvia SIA seoses vajadusega ühildada joogi- ja snäkkide äritegevused. Greis jättis alates koostöö lõppemisest maksmata arveid summas 192 624 LVL (276 500 euro) eest. Latvian Snacks juhtkonna hinnangul moodustati ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest 100 % reserv. 2012 aastal toimus kaks kohtuistungit ja seisuga 07.02.2013 on kaasus saatetud edasi Riia Keskkohule otsuse tegemiseks. Aastaruande koostamise ajal otsust vast võetud ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			7 303	0
Käibemaks	25 676	168 090	20 018	150 912
Üksikisiku tulumaks		15 686	2 298	15 513
Erisoodustuse tulumaks		3 000	0	6 592
Sotsiaalmaks	2 267	54 023	1 277	37 020
Kohustuslik kogumispension		1 092	0	1 084
Töötuskindlustusmaksed		2 573	0	3 082
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	2 420	41 454	35 866
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 188	246 884	72 350	250 069

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
40003250058	SIA Latvian Snacks	Läti	soolaste, magusate suupistete ja mittealkohoolsete jookide müük	100	100
111562753	UAB Lithuanian Snacks	Leedu	soolaste, magusate suupistete ja mittealkohoolsete jookide müük	100	100

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	685 588	610 589
Kaupade tagasiostureserv	-118 713	-96 259
FIFO ümberhindlusreserv	82 472	40 030
Kokku varud	649 347	554 360

Kaupade tagasiostureservina käsitleb PepsiCo grupp omapoolset kohustust turult tagasi osta kõik müüdud kaup, mille "parim enne" on möödunud, kuid kaupa ei ole õnnestunud müüa. Samuti ostame tagasi kaubandusliku välimuse minetanud tooted. Reservi suurus kujuneb 2012. aasta keskmisest tegelikust tagastusest ja viimasel 120 päeval enne finantsaasta lõppu müüdud koguste korrigeerimisest antud tagastusprotsendiga. Samadel põhimõtetel kajastati ka 2012. aasta reserve.

FIFO ümberhindlusena käsitleme plaaniliste laohindade ümberhindlust lähtuvalt 31.12.2012 laos olevate kaupade soetusmaksumusest, korrigeerituna antud kaupadele kohaletoimetamiseks kulunud transpordikuludega. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olamasolevasse asukohta ja seisundisse. 2012 aasta reserv koostati samu põhimõtteid rakendades.

Grupp alustas jookide müümist alates aprillist 2011. Müük toimus Leedus ainult läbi laialiveo firma, Lätis kasutati laialiveofirmat kuni 01 maini 2012 aastal, siis võeti joogiäritegevus Latvian Snacki poolt üle. Eestis lisaks laialiveofirmale (LTT AS) jätkasid traditsioonilises müügikanalis jookide müükidega AS PepsiCo Eesti ja Latvian Snacki müügiesindajad.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 035 434	179 664	56 698	1 271 796	1 271 796
Akumuleeritud kulum	-414 535	-110 137	-46 789	-571 461	-571 461
Jääkmaksumus	620 899	69 527	9 909	700 335	700 335
Ostud ja parendused	0	1 106	152 888	153 994	153 994
Amortisatsioonikulu	-125 097	-27 983	-15 306	-168 386	-168 386
Müügid	-7 963	0	0	-7 963	-7 963
Muud muutused	0	-772	0	-772	-772
31.12.2011					
Soetusmaksumus	995 215	178 100	209 586	1 382 901	1 382 901
Akumuleeritud kulum	-507 376	-136 222	-62 095	-705 693	-705 693
Jääkmaksumus	487 839	41 878	147 491	677 208	677 208
Ostud ja parendused		13 718	278 400	292 118	292 118
Muud ostud ja parendused		13 718	278 400	292 118	292 118
Amortisatsioonikulu	-112 155	-25 969	-42 878	-181 002	-181 002
Müügid			-2 935	-2 935	-2 935
Ümberklassifitseerimised			2 772	2 772	2 772
Muud ümberklassifitseerimised			2 772	2 772	2 772
Muud muutused	-107	-26	-47	-180	-180
31.12.2012					
Soetusmaksumus	995 108	191 792	487 776	1 674 676	1 674 676
Akumuleeritud kulum	-619 531	-162 191	-104 973	-886 695	-886 695
Jääkmaksumus	375 577	29 601	382 803	787 981	787 981

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 568	16 668
Transpordivahendid		16 668
Muud masinad ja seadmed	6 568	
Kokku	6 568	16 668

2012 aastal PepsiCo Baltikumi jookide müügi toetuseks investeeriti 278 400 eurot jookide külmikutesse ja joogide segamiseseadmetesse (2011: 153 994 eurot). Igal aastal vahetatakse välja üle kolme aasta kasutusel olnud laua- ja sülearvutid, kokku investering infotehnoloogia seadmetesse 13 718 eurot (2011: 1 106 eurot). Maha kanti amortiseerunud ja töökoõlbmatut arvutitehnikat jääkväärtuses 3 eurot (2011:

772 eurot). PepsiCo Eesti müüs kasutatud laoriulid ja mööblit seoses Tartu lao sulgemisega summas 6 568 eurot (2011: 16 668 eurot). Põhivara müükidest ettevõtetele tasumata arveid seisuga 31.12.2012 ei ole.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	175 762	173 091
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	27 836	66 806
1-5 aasta jooksul	0	27 836

Emaettevõtte koos tütaretevõtetega ei ole seisuga 31.12.2012 võtnud ega andnud rendile kapitalirendi tingimustel varasid. Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontorihooneid Tartus, Riias ja Vilniuses. Laohooneid kaupade hoidmiseks renditi kuni 12.05.2012 Tartus, edasi ostetakse vastavat teenust logistikafirmalt LPD. Mittekatkestatav rendileping oli sõlmitud emaettevõttele kuni maini 2013 aastal. Edaspidi saab rendilepinguid üles öelda kõigis kolmes riigis kolme-kuulise etteteatamise tähtaja jooksul. Igal aastal pikeneb emaettevõtte rendileping automaatselt üheks kalendriaastaks järgmise aasta maini. Varade väljasotmise võimalus rentnikul puudub.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 250 994	1 250 994			
Võlad töövõtjatele	151 691	151 691			
Maksuvõlad	246 884	246 884			4
Võlad kontserniettevõtetele	3 388 989	3 388 989			19
Kokku võlad ja ettemaksed	5 038 558	5 038 558			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 105 953	1 105 953			
Võlad töövõtjatele	153 033	153 033			
Maksuvõlad	250 069	250 069			4
Võlad kontserniettevõtetele	1 289 047	1 289 047			19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 798 102	2 798 102			

Võlad tarnijatele konsernis aruande lisareal on kajastatud võlgnevused kaupade eest suupistete tarnijale FLTC Poland Sp z.o.o. ja jookide

tarnijale PepsiCola General Bottlers Poland. Teenuste eest oli grupil aasta lõpul kohustused FL Poland Sp zoo; FLTC Company BmbH ja Veurne Snacks Foods BVBA vastu.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	560 896	560 896
Aktsiate arv (tk)	87 604	87 604
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

AS PepsiCo Eesti ainuaktsionär on Seven Up Nederland B.V :nimiväärtusega aktsiad (87 600 aktsiat) maksumusega 6,40 eurot ja 64 eurose nimiväärtusega aktsiad (4tk).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 903 615	5 517 889
Läti	4 842 259	4 725 043
Leedu	9 668 983	8 178 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 414 857	18 421 450
Kokku müügitulu	20 414 857	18 421 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lays ja Lay App, Baked toodete müük	11 036 988	10 249 809
Cheetos toodete müük	1 537 948	1 667 995
Chipita toodete müük	1 729 711	1 164 601
Muud soolased suupisted	321 925	239 938
Joogid	5 788 285	5 099 107
Kokku müügitulu	20 414 857	18 421 450

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 712	2 779
Kasum valuutakursi muutustest	0	282 088
Trahvid, viivised ja hüvitised	69 146	56 135
Kokku muud äritulud	72 858	341 002

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	313 136	241 995
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 407 361	13 069 475
Transpordikulud	109 175	97 320
Tööjõukulud	6 917	44 822
Konserni tehaste üldkulud	145 549	91 814
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15 982 138	13 545 426

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Laokulud	572 280	613 500
Püsivad laialiveo kulud	1 212 799	1 013 412
Otsesed Müügikulud	1 157 729	1 113 143
Müügiadministratsiooni kulud	911 517	821 800
Meedireklaam	775 307	398 767
Turustuskulud	78 163	152 011
Turuuuringud	213 318	380 142
Kokku turustuskulud	4 921 113	4 492 775

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Personalikulud	338 808	333 335
Raamatupidamise kulud	709 463	439 568
Juhtimiskulud kontsernis	186 332	257 445
Infotehnoloogia kulud	22 772	-29 464
Turunduse administratsioon	111 372	108 649
Toodete arenduskulud konsernis	111 825	86 344
Kokku üldhalduskulud	1 480 572	1 195 877

Raamatupidamiskulud sisaldavad igas riigis oleva raamatupidamisosakonna töötajatega seotud kulutusi, auditeerimise- ja muude raamatupidamisega seotud kulutusi. Vastavalt kontsernis kehtestatud raamatupidamise tavadele kajastatakse lootusetute võlgade katteks moodustatud reservi samuti raamatupidamise kulude grupis. 2012 aastal hindas Latvian Snack SIA juhatus 100 % ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid summas 276 500 eurot Läti distributsioonifirma Greis Latvia SIA vastu.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 385 555	1 429 202
Sotsiaalmaksud	399 453	392 534
Töötukindlustusmaksu kulu	6 670	6 360
Muud	4 430	4 416
Kokku tööjõukulud	1 796 108	1 832 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	68

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	235 286	23 400
Trahvid, viivised ja hüvitised	59 893	3 196
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete kasumimarginaali kulu	37 874	26 651
Kokku muud ärikulud	333 053	53 247

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 345	1 692
Intressitulu hoiustelt	1 345	1 692
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 933	20 346
Kokku finantstulud ja -kulud	5 278	22 038

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Seven Up Netherlands B.V
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	PepsiCo
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	103 777	122 052	113 385	123 803
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 031	3 388 989	47 811	1 289 047

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	327 437	269 274
Tütarettevõtjad	604 884	546 721
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 393 050	6 297
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	232 738	292 896
Tütarettevõtjad	489 915	550 074
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 948 598	26 651

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	281 181	232 231

2012 aastal kontsern ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi peale töölepingujärgsete tasude.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	309 308	428 187
Nõuded ja ettemaksed	900 594	875 936
Varud	219 880	184 187
Kokku käibevara	1 429 782	1 488 310
Põhivara		
Materiaalne põhivara	212 299	171 262
Kokku põhivara	212 299	171 262
Kokku varad	1 642 081	1 659 572
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 667 681	1 445 745
Kokku lühiajalised kohustused	1 667 681	1 445 745
Kokku kohustused	1 667 681	1 445 745
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	560 896	560 896
Ülekurss	15 683 373	15 683 373
Kohustuslik reservkapital	4 752	4 752
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 035 194	-16 035 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-239 427	553
Kokku omakapital	-25 600	213 827
Kokku kohustused ja omakapital	1 642 081	1 659 572

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 296 579	5 654 314
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 500 865	-3 923 065
Brutokasum (-kahjum)	1 795 714	1 731 249
Turustuskulud	-1 501 778	-1 412 265
Üldhalduskulud	-412 075	-408 495
Muud äritulud	5 280	105 532
Muud ärikulud	-126 863	-16 058
Äri kasum (kahjum)	-239 722	-37
Finantstulud ja -kulud	295	590
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-239 427	553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-239 427	553

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-239 722	-37
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 187	55 246
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 714	-4 417
Kokku korrigeerimised	48 473	50 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 658	-263 458
Varude muutus	-35 693	-76 076
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	221 936	612 915
Kokku rahavood äritegevusest	-29 664	324 173
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-93 358	-55 050
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 848	4 417
Laekunud intressid	295	590
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-89 215	-50 043
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	774
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	774
Kokku rahavood	-118 879	274 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	428 187	153 283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-118 879	274 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309 308	428 187

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	560 122	15 683 373	4 752	-16 035 747	212 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	560 122	15 683 373	4 752	-16 035 747	212 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	553	553
Emiteeritud aktiikapital	774	0	0	0	774
31.12.2011	560 896	15 683 373	4 752	-16 035 194	213 827
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	132 751	132 751
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	560 896	15 683 373	4 752	-15 902 443	346 578
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	560 896	15 683 373	4 752	-16 035 194	213 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-239 427	-239 427
31.12.2012	560 896	15 683 373	4 752	-16 274 621	-25 600
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	560 896	15 683 373	4 752	-16 274 621	-25 600

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Eesmärgiga taastada netovara Lätis ja Eestis asuti kontserni juhtkonda teavitama kujunenud olukorrast ja paluti astuda samme, et taastada asukohamaa seadustega nõutav netovara. 2012 aasta lõpu seisuga oli Eestis netovara puudujääk 306 048 eurot ja Lätis 2 233 686 latti (3 205 339 eurot). PepsiCo, Inc. kontserni juhtkond kinnitas kinnituskirjaga, et finantsraskuste tekkimisel PepsiCo Eesti saab finantsabi ja on 2013 aasta lõpuni jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2013

aktsiaselts PepsiCo Eesti (registrikood: 10438708) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE SAVIAUK	Juhatuse liige	09.07.2013
SIGNE SAKS	Juhatuse liige	09.07.2013
RUTH HEINMETS	Juhatuse liige	10.07.2013
IIRIS PUUSEPP	Juhatuse liige	10.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS PepsiCo Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS PepsiCo Eesti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 26.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS PepsiCo Eesti konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2012 on AS PepsiCo Eesti korrigeeritud konsolideerimata omakapital ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa 24 kohaselt AS PepsiCo Eesti tütarettevõtte SIA Latvian Snacks omakapital negatiivsed, mis ei vasta asukohamaade seadustega kehtestatud nõuetele. AS PepsiCo Eesti ja SIA Latvian Snacks tegevuse jätkuvus sõltub PepsiCo Inc. poolsest jätkuvast finantseerimisest. Meie arvamus ei ole märkusega nimetatud asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

10.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PepsiCo Eesti (registrikood: 10438708) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	10.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 053 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 223 884
Kokku	-15 277 079
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 277 079
Kokku	-15 277 079

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 053 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 223 884
Kokku	-15 277 079
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 277 079
Kokku	-15 277 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	6296579	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7386600
Faks	+372 7386601
E-posti aadress	pepsico.eesti@pepsico.com
E-posti aadress	ruth.heinmets@pepsico.com
Veebilehe aadress	www.lays.ee