

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts P&G Grupp

registrikood: 10049852

tänava/talu nimi, Toom-Kooli tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

e-posti aadress: info@pgfoods.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon Tegevjuht on koostanud 2016.aasta tegevaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

AS P&G Grupp-i kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aasta- aruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

2016.aasta majandusaasta aruande kinnitas AS P&G Grupp-i Tegevjuht Yakhya Kheynsaar.

Juhatuse ja nõukogu liige 2016. a majandusaasta aruandele AS P&G Grupp 2016. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 22.06.2016.a., kinnitamine Juhatuse liige Yakhya Kheynsaar Nõukogu esimees Ahjad Tamajev Nõukogu liige Madlen-Inara Heinsaar Nõukogu liige Karin Talur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	54 433	16 084
Finantsinvesteeringud	504 000	0
Nõuded ja ettemaksed	196 928	176 088
Varud	984 526	238 959
Kokku käibevarad	1 739 887	431 131
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	774 071	736 131
Kokku põhivarad	774 071	736 131
Kokku varad	2 513 958	1 167 262
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	941 648	55 000
Võlad ja ettemaksed	88 467	154 381
Sihtfinantseerimine	0	54 000
Kokku lühiajalised kohustised	1 030 115	263 381
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	109 330	128 057
Sihtfinantseerimine	1 186 819	748 141
Kokku pikaajalised kohustised	1 296 149	876 198
Kokku kohustised	2 326 264	1 139 579
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	57 519	57 519
Registreerimata aktiivkapital	65 829	65 829
Kohustuslik reservkapital	767	767
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 432	-13 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 011	-82 531
Kokku omakapital	187 694	27 683
Kokku kohustised ja omakapital	2 513 958	1 167 262

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	760 333	258 918
Muud äritulud	45	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-436 590	-248 068
Mitmesugused tegevuskulud	-129 381	-33 836
Tööjõukulud	-57 087	-49 249
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 385	0
Muud ärikulud	-7 819	-3 289
Ärikasum (kahjum)	125 116	-75 524
Intressikulud	-5 547	-7 007
Muud finantstulud ja -kulud	40 442	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 011	-82 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 011	-82 531

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	125 116	-75 524
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 385	0
Kokku korrigeerimised	-4 385	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 840	110 109
Varude muutus	745 567	89 877
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	65 914	-99 989
Laekunud intressid	40 442	0
Makstud intressid	-5 547	-7 007
Laekumised sihtfinantseerimisest	504 000	-66 786
Kokku rahavood äritegevusest	1 491 947	-49 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-37 940	-194 276
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 940	-194 276
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-886 648	159 247
Saadud laenude tagasimaksed	-54 000	-36 020
Arvelduskrediidi saldo muutus	-18 727	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 605	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	-438 678	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 415 658	123 227
Kokku rahavood	38 349	-120 369
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 084	136 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 349	-120 369
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 433	16 084

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	57 519	65 829	767	-13 901	110 214
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	57 519	65 829	767	-13 901	110 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-82 531	-82 531
31.12.2015	57 519	65 829	767	-96 432	27 683
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	57 519	65 829	767	-96 432	27 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)				160 011	160 011
31.12.2016	57 519	65 829	767	63 579	187 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt rahvusvahelise ületunnistatud printsiipide raamatupidamise aruannete koostamist, juhindades hea raamatupidamise komega.

Aruanne on koostatud vastavalt kehtiva raamatupidamise seaduse, tulumaksu seaduse nõuetele.

Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeem 1.

Vara loetakse põhivaraks alates 1500 EEK.

Kasutatavad amortisatsiooninormid: 20% aastas.

Töötajate keskmine arv 2015.aastal oli 7 inimest ja nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 43621 euro.

AS P/G Grupp põhitegevusaladeks 2016.a.olid: toidukaupade tootmine ja müük

Ettevõtte 2016.a. arenguplaanis on laiendada kaupade sortiment Eestis ja välja viia see Baltimaade turule.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
raha	54 433	16 084
Kokku raha	54 433	16 084

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	57 374	44 964
Müügiks ostetud kaubad	311 568	33 899
Ettemaksed varude eest	615 584	160 096
Kokku varud	984 526	238 959

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	278 655	13 750	149 968	163 718	18 578	133 455	133 455	594 406
Akumuleeritud kulum	0	0	-52 551	-52 551	0	0	0	-52 551
Jääkmaksumus	278 655	13 750	97 417	111 167	18 578	133 455	133 455	541 855
Ostud ja parendused		6 708	27 138	33 846	18 531	141 899	141 899	194 276
31.12.2015								
Soetusmaksumus	278 655	20 458	177 106	197 564	37 109	275 354	275 354	788 682
Akumuleeritud kulum	0	0	-52 551	-52 551	0	0	0	-52 551
Jääkmaksumus	278 655	20 458	124 555	145 013	37 109	275 354	275 354	736 131
Ostud ja parendused		6 863	3 056	9 919	12 007	20 399	20 399	42 325
Amortisatsioonikulu			-4 385	-4 385				-4 385
31.12.2016								
Soetusmaksumus	278 655	27 321	180 162	207 483	49 116	295 753	295 753	831 007
Akumuleeritud kulum	0	0	-56 936	-56 936	0	0	0	-56 936
Jääkmaksumus	278 655	27 321	123 226	150 547	49 116	295 753	295 753	774 071

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanik	929 648	929 648		
Lühiajalised laenud kokku	929 648	929 648		
Lühiajalised võlakirjad				
citadele	12 000	12 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	12 000	12 000		
Pikaajalised võlakirjad				
Citadele	109 330		109 330	
Pikaajalised võlakirjad kokku	109 330		109 330	
Laenukohustised kokku	1 050 978	941 648	109 330	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanik	47 000	47 000		
Lühiajalised laenud kokku	47 000	47 000		
Lühiajalised võlakirjad				
citadele	8 000	8 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	8 000	8 000		
Pikaajalised laenud				
Citadele	128 057		128 057	
Pikaajalised laenud kokku	128 057		128 057	
Laenukohustised kokku	183 057	55 000	128 057	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 930	52 930
Maksuvõlad	14 639	14 639
Saadud ettemaksed	20 898	20 898
Kokku võlad ja ettemaksed	88 467	88 467
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 984	94 984
Võlad töövõtjatele	11 173	11 173
Maksuvõlad	16 756	16 756
Saadud ettemaksed	31 468	31 468
Kokku võlad ja ettemaksed	154 381	154 381

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	712 346	258 918
Leedu	12 573	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	724 919	258 918
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	35 414	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 414	0
Kokku müügitulu	760 333	258 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toiduainete müük	120 042	99 372
kaubad müük	640 291	159 546
Kokku müügitulu	760 333	258 918

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 621	36 808
Sotsiaalmaksud	13 147	12 146
tootukulud	319	295
Kokku tööjõukulud	57 087	49 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
--	---

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	0	0

puudub ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

aktsiaselts P&G Grupp (registrikood: 10049852) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YAKHIYA KHEYNSAAR	Juhatuse liige	14.07.2017
Resolutsioon:	Nous	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts P&G Grupp aktsionäridele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima aktsiaselts P&G Grupp (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

1. Vastavalt aktsiaseltsiga P&G Grupp sõlmitud audiitorteenuste kliendilepingu tingimustele oleme esitanud kliendile auditikava, milles on välja toodud nimekiri dokumentidest, mida tuleb audiitorile esitada. Aktsiaselts P&G Grupp ei ole esitanud meile kogu palutud informatsiooni ja arvestusandmeid. Muuhulgas ei ole auditeerimiseks esitatud varade ja kohustuste saldode inventeerimist ja väärtuste hindamist kinnitavaid dokumente, lepinguid ega kinnituskirju, samuti ei ole tellitud pankadest audiitorpäringuid ega vastatud audiitori poolt esitatud järelepärimistele. Informatsiooni puudumise tõttu puudub meil võimalus läbi viia kõiki planeeritud auditiprotseduure, et hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

2. Aktsiaseltsi P&G Grupp 31.12.2015 lõppenud aasta finantsaruandeid telliti meid auditeerima, 07.09.2018 loobusime arvamuse avaldamisest. Meie loobusime arvamuse avaldamisest selle tõttu, et ei olnud meil võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali auditiarvamusele aluse andmiseks. Arvamuse avaldamisest loobumist tinginud asjaolud ei ole seisuga 31.12.2016 lahendatud. Bilansis seisuga 31.12.2015 kajastatud finantsandmed avaldavad mõju 31.12.2016 lõppenud aasta kasumiaruandele ja rahavoogudele.

3. Auditeerimiseks esitatud päevaraamatu kannete kontrollimisel on selgunud, et kasumiaruandes kajastatud müügitulu on vähendatud müüdüd kauba omahinna võrra. See ei vasta RTJ 10 „Müügitulu“ punktis 11 sätestatud tulu kajastamise põhimõttele, mille järgi tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Juhul kui ettevõtte oleks järginud mainitud põhimõtet oleks kasumiaruandes kajastatud müügitulu ja müüdüd kaubakulu suurem vähemalt 389733 euro võrra.

4. Auditeerimiseks esitatud päevaraamatu kannete kontrollimisel on selgunud samuti, et aruandeperioodil ei ole arvestatud kõikide põhivara objektide kulumit, kuigi põhivara objektid on kasutusel ettevõtte tegevuses. See ei vasta RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ p 22 sätestatud põhimõttele, mille järgi materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Juhul kui ettevõtte oleks järginud mainitud põhimõtet oleks bilansis kajastatud põhivara maksumus ja kasumiaruandes kajastatud ärikasum väiksem. Meil puudub võimalus finantsmõjude kindlaksmääramiseks.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Muu asjaolu

Aktsiaseltsi P&G Grupp 31.12.2014 lõppenud aasta finantsaruandeid auditeerima oli tellitud teist audiitorit, kes on loobunud arvamuse avaldamisest 09.juuni 2016. Arvamuse avaldamisest loobumist tinginud asjaolud ei ole seisuga 31.12.2015 lahendatud.

Aktsiaseltsi P&G Grupp 31.12.2015 lõppenud aasta finantsaruandeid auditeerima oli meid tellitud, meie oleme loobunud arvamuse avaldamisest 07.september 2018. Arvamuse avaldamisest loobumist tinginud asjaolud ei ole seisuga 31.12.2016 lahendatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeaudiitori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

07.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts P&G Grupp (registrikood: 10049852) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	07.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 011
Kokku	63 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	760333	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@pgfoods.ee