

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne**AS PRIKE**

Aruandeaasta algus:	01.07.2010
Aruandeaasta lõpp:	30.06.2011
Äriregistri kood:	10310368
Aadress:	Peterburi tee 92G 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 6 22 49 00
Faks:	372 6 22 49 01
E-mail:	<u>prike@prike.ee</u>
Kodulehekülg:	<u>www.prike.ee</u>
Põhitegevusala:	hulgikaubandus
Audiitorkontroll:	Ernst & Young Baltic AS

Sisukord

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS	7
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud	15
Lisa 4 Finantstulud ja –kulud	16
Lisa 5 Tulumaksukulu	16
Lisa 6 Raha	17
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Tütarettevõtted	18
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 12 Kontserni laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Omakapital	21
Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid	22
Lisa 16 Antud garantiid	22
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	23
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	25
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
VANDEAUDIITORI ARUANNE	28
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	29
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2010/2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	30
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE	31

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNEKontserni struktuur:

Kontserni kuuluvad konsolideeriva üksusena AS Prike ning konsolideeritavate üksustena:

- AS Primeri
- SIA Prike Latvija (kuni 02.04.2008.a. oli firma ärinimi SIA Berno Vini)
- UAB Prike LT (kuni 31.08.2008. oli firma ärinimi UAB Alkovila)

Konsolideeritavates ettevõtetes omab AS Prike valitsevat mõju tulenevalt järgmistest asjaoludest:

AS Prike omab seisuga 30.06.2011.a. :

- 50% AS Primeri aktsiatest
- 100% SIA Prike Latvija aktsiatest
- 100% UAB Prike LT aktsiatest

AS Primeri nõukogu esimehe koht kuulub AS Prike esindajale.

AS Prike tegevus perioodil juuli 2010 – juuni 2011 ning tegevussuunad finantsaastaks 2012.

AS Prike on kvaliteetalkoholi turundus- ja müügiorganisatsioon, mis esindab rahvusvaheliselt tuntud kaubamärke sellistelt koostööpartneritelt nagu Diageo, Moët-Hennessy jne. Lisaks kangetele alkoholsetele jookidele moodustab olulise osa AS Prike tooteportfellist veiniportfell, kohvi, tee, õlu, mahl ning energiajootid.

Täiesti eraldiseisva tootena kuuluvad AS Prike portfelli BAT (British American Tobacco) ja STG (Scandinavian Tobacco Group) tubakatooted, millele distributsiooni ja müügiga tegeleb AS Prike Eesti Horeca ja jae sektoris.

Prike Eesti ettevõtte igapäevatööd juhib 6 liikmeline laiendatud juhtkond. Eesmärkidel põhineva juhtimissüsteemi juurutamine on viidud eri tasandite iga töötajani, mille tulemusena omavad töötajad firma üldistest eesmärkidest tulenevaid personaalseid ja tasakaalustatud individuaalseid eesmärke (Balance Score Card's).

Leedu osas toimus eelmisel finantsaastal senise ärimudeli muutmine. Senise mitme teenuse pakkuja käest ostetud teenused koondati kokku ühe strateegilise partneri kätte. UAB Prike LT jäi haldama brändide turundustegevust, kliendisuheteid /s.h lepingud, hinnad, turundus kokkulepped, kauplemise tingimused jne. ja finantstegevusi. Strateegilise partneri hallata jäid lao- ning jaotusteenus ning otsene müügitegevus klientide juures.

2010/2011 aruandeperioodil toimusid Eesti, Läti ja Leedu majandusruumis positiivsed arengud, mis mõjutasid AS Prike igapäevatööd ja üldiseid majandustulemusi. Majanduse üldine väike kasv mõjutas tarbijate käitumist kõigis 3 riigis. Positiivsus meie väljendus tarbijate ostuharjumuste ja eelistuste muutuses mille tulemus väljendus meie jaoks üldises müügiimahtude tõusus. Võime öelda, et premium imporditud alkoholi tarbijad olid uuesti valmis tarbima hinnalisemaid tooteid ja sagedamini. Negatiivse poole pealt meie tegevusvaldkonnas peab ära märkima Eestis ja Lätis toimunud alkoholi aktsiisimäärade tõusu.

Baltikumi üldine kange alkoholiturg jätkas langust jäädes vahemikku -15% Leedus kuni -9.5% Eestis. Langus tulenes eelkõige kodumaise viinaturu arvelt ning ei puudutanud erinevalt varasemast perioodist import alkoholi. Stabiilne ja väikese kasvuga oli kolme Balti riigi veiniturg.

2010/2011 aruande perioodil oli üheks tähtsamaks suunaks töö AS Prike tooteportfelli laiendamiseks uute toodete ja kategooriatega. Prike valikusse lisandus mitmeid uusi kaubamärke nagu: Zacapa, Grand Marnier, Mule, Cin-Cin. Täiesti uue kategooriana lisandus meie portfelli mahl Compali kaubamärgi näol.

Jätkasime tööd AS Prike, kui iseseisva kvaliteetse Brändi, teadvustamiseks klientidele ja Prike poolt turustatavate toodete tarbijatele. Nimetatud suuna eesmärgiks on luua AS-st Prike kuvand, kui kvaliteetsete toodete (brändide) esindajast, eestkõnelejust ja „Joogiekspertist“ meie tegevusvaldkonnas. Uue eraldi suunana lisandus Prike kui „Joogiekspedi“ kuvandi kujundamise protsess ka „Kui Jood Ära Sõida“ programm, mis on suunatud nii oma töötajatele, klientidele kui ka laiemale tarbijaskonnale.

2012 finantsaastal soovime jätkuvalt laiendada tooteportfelli lähtuvalt Prike üldisest strateegiast. Tooteportfelli täiendamine ei ole omaette eesmärk vaid lisanduvad tooted ja kategooriad peavad üksteist täiendama ning lisama olemasolevale kaalu. Strateegiliselt on pikemas perspektiivis eesmärgiks ühildada kolmes riigis tegutsevate ettevõtete joogiportfell eelkõige võtmetoodete osas.

2012 finantsaastaks prognoosime kõigis kolmes riigis väikest majanduskasvu, mis peaks kaasa tooma jätkuva sisetarbimise väikese suurenemise, mis meile väljendub toodete müügi kasvude suurenemises. Samas säilitame ettevaatlikuse tegevuste ja investeeringute planeerimisel regiooni majanduse üldise uue jahenemise ohu tõttu.

Ettevõtte Baltikumi arengu suunal on tähtsaks eesmärgiks tagada kolmes riigis tegutsevate ettevõtete ühtse juhtimisstruktuuri ja töösüsteemide toimimine, tagamaks sünergiast tulenevat efektiivsust ja kasumlikkust. Olulisteks valdkondadeks, milledes näeme läbi ühtse koordineeritud tegevuse efektiivsuse kasvupotentsiaali enam, on finants-, logistika- ja turundustegevused.

AS Prike siseselt keskendume efektiivsuse suurendamisele, mille eesmärk on tõsta AS Prike tegevustulemit ning kasumlikkust.

AS Prike majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2010/2011 aruandeperioodil 47 599,4 tuhat eurot.

Brutokasumi tase on langenud 9,1%-ni, mis on peamiselt tingitud madalama brutokasumi tasemega toodete, s.h. tubakatoodete müügi kasvust.

AS Prike 2010/2011 aruandeperioodi kasum enne tulumaksukulu oli 864,8 tuhat eurot.

Finantssuhtarvud.

Suhtarv	2010/2011	2009/2010	Arvestamise põhimõte
Likviidsuskordaja	98%	89%	(Likviidsed varad/lühiajalised kohustused)*100
Rahade laekumise väide	56 päeva	61 päeva	Debitoorne võlgnevus/päeva brutomüük
Varude käibeväide	34 päeva	37 päeva	Varud/päeva kauba kulu
Käibe puhasrentaablus	1,8%	0,4 %	(Puhaskasum/müügitulu)*100

Kõikide toodud finantssuhtarvude osas on toimunud olulised positiivsed muutused, vähenenud on nii laekumiste väide kui ka varude käibeväide. Käibe puhasrentaabluse osas on saavutatud 2008.aasta tase.

AS Prike juhatuse, nõukogu ja töötajate töötasud

AS Prike juhatus seisuga 30.06.2011 oli neljaliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline, tasude kogusumma 229 053 eurot. Põhikohaga töötajate keskmine arv 2010/2011 aruandeperioodil oli 63, lepinguliste töötajate keskmine arv 4. Töötajate töötasude kogusumma oli 1 050 464 eurot.

Kontserni dividendipoliitika.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on erinev dividendipoliitika.

AS Prike ja AS Primeri dividendide maksmise kohta võtab üldkoosolek vastu otsuse vastavalt kujunenud olukorrale. UAB Prike LT ja SIA Prike Latvija ei planeeri lähiaastatel dividendide väljamaksmist.

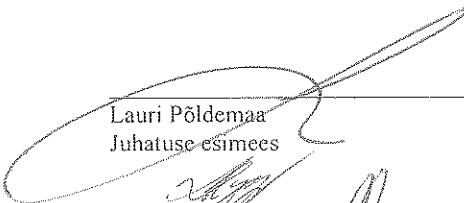
Finantsriskid.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on toodete soetamisel ja müümisel peamise valuutana kasutusel EUR, mistõttu puuduvad valuutahingutega seotud olulised valuutariskid.

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige pankade keskmiste intressimäärade muutumisega.

Krediidirisk on kontserni ettevõtetele oluline osas, mis puudutab äripartnerite maksevõimet.

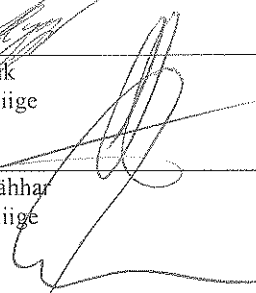
2010/2011 aruandeperioodil moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki alla 0,1%.



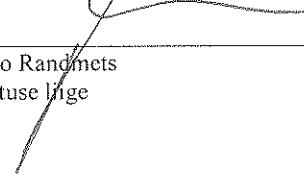
Lauri Põldmaa
Juhatusesimees



Lea Leppik
Juhatuseliige



Armin Mähhar
Juhatuseliige



Reigo Randmets
Juhatuseliige

22. november 2011. a.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

SKEEM 2

eurodes, aasta kohta

	2010/2011	2009/2010	Lisad
Müügitulu	52 010 568	64 435 703	2
Müüdud kaupade kulu	-45 821	-56 442 132	
	774		3
Brutokasum	6 188 794	7 993 571	
Turustuskulud	-3 473 375	-5 675 132	3
Üldhalduskulud	-1 481 192	-2 673 109	3
Muud äritulud	9 779	35 046	3
Muud ärikulud	-84 149	-106 270	3
Äri kasum (-kahjum)	1 159 857	-425 894	
Finantstulud ja -kulud	-173 520	-413 786	4
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	986 337	-839 680	
Tulumaks	0	-50 968	5
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	986 337	-890 648	
s.h. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist (-kahjumist)	989 638	-897 316	
s.h. vähemusosanike osa puhaskasumist	-3 301	6 668	
Muu koondkasum (-kahjum)			
Realiseerimata kursivahed	-4 064	1 603	
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)	982 274	-889 045	
s.h. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	985 575	-895 713	
s.h. vähemusosanike osa puhaskasumist	-3 301	6 668	

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurodes, seisuga 30. juuni 2011

	30.06.2011	30.06.2010	Lisad
Raha	735 510	71 908	6
Nõuded ja ettemaksed	8 027 947	6 702 275	7
Varud	5 073 211	5 207 437	8
Käibevara kokku	13 836 668	11 981 620	
Materiaalne põhivara	106 993	151 707	10
Immateriaalne põhivara	41 467	50 341	11
Põhivara kokku	148 460	202 048	
VARAD KOKKU	13 985 128	12 183 668	
Laenukohustused	1 921 126	3 873 044	12
Võlad ja ettemaksed	9 488 755	7 227 725	13
Lühiajalised kohustused kokku	11 409 881	11 100 769	
Pikaajalised laenukohustused	521 397	11 323	12;15;17
Pikaajalised kohustused kokku	521 397	11 323	
Kohustused kokku	11 931 278	11 112 092	
Vähemusosalus	135 197	138 498	
Aktiivkapital	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Realiseerimata kursivahed	222	4 286	
Jaotamata kasum	1 841 737	852 098	14
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	1 918 653	933 078	21
Omakapital kokku	2 053 850	1 071 576	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	13 985 128	12 183 668	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes, aasta kohta

	2010/2011	2009/2010	Lisad
Ärikasum	1 159 857	-425 894	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	103 102	147 723	10;11
Kasum/kahjum põhivara müügist	-213	218	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-1 165 084	781 199	
Varude muutus	141 520	3 448 367	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	2 277 481	67 987	
Kokku rahavood äritegevusest	2 516 663	4 019 600	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-60 284	-90 276	10;11
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11 491	776	3;10
Antud laenud	-108 000	0	17
Saadud intressid	5 778	3 886	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151 015	-85 614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 416 525	12
Saadud arvelduskrediiti	1 398 003	71 939	12
Laenude tagasimaksed	-2 835 276	-6 814 452	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 979	-23 962	15
Makstud intressid	-178 417	-413 794	
Makstud dividendid	-50 746	-343 525	13;14
Makstud dividendide tulumaks	-16 887	-87 919	13;14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 701 302	-4 195 188	
Rahavood kokku	664 346	-261 202	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	71 907	335 360	
Raha ja ekvivalentide muutus	664 346	-261 202	
Valuutakursside muutuste mõju	-743	-2 250	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	735 510	71 908	6

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

eurodes, aasta kohta

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

	Aktiivkapital	Reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemusosalus	Omakapital kokku
31.12.2008	25 565	51 129	2 683	1 941 149	2 020 526	131 830	2 152 356
Dividendid	0	0	0	-191 735	-191 735	0	-191 735
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	0	0	1 603	-897 316	-895 713	0	-895 713
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	6 668	6 668
30.06.2010	25 565	51 129	4 286	852 098	933 078	138 498	1 071 576
Aruandeaasta koondkasum	0	0	-4 064	989 639	985 575	0	985 575
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	-3 301	-3 301
30.06.2011	25 565	51 129	222	1 841 737	1 918 653	135 197	2 053 850

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 14.

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

AS-i Prike (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2010/2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Prike majandusaasta on 01.07.2010-30.06.2011 ja võrdlusperiood on 01.01.2009-30.06.2010 ning seetõttu pole erinevate majandusaastate andmed omavahel võrreldavad.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimis põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi real.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 30. juunil kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse koondkasumiaruandes.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

B. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja osadesse

Tütarettevõtte aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

2010/2011. a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad AS Prike, AS Primeri, UAB Prike LT ja SIA Prike Latvija raamatupidamisaruanded.

C. Välisvaluuta arvestus

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitlusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välismaiste tüttaretevõtete, kelle arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, nende puhul kasutatakse vara ja kohustuste kirjete ümberhindamiseks bilansipäeva kurssi. Tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruande kirjel.

D. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

E. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

F. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulegatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus on langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus afgselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

G. Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "müüdud kaupade kulu".

H. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ja ehitiste puhul rendilepingute kehtivusajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------|---------|
| • Ehitised | 5-10 % |
| • Masinad ja seadmed | 20 % |
| • Muu inventar | 20-30 % |

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule tööeale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t. edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontsernivälise eksperti abi. Allahindlus kajastatakse

aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

I. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimääraks ostetud litsentside korral on 20-33% aastas.

J. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

K. Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte tulu ja muud vastavalt Läti ja Leedu seadustele tuluna käsitletavat kirjed, eelkõige erinevused ettevõtte varade raamatupidamisliku väärtuse ja maksuarvestusliku väärtuse vahel maksustatakse tulumaksuga, mille määr on 15%.

Edasilükkunud ettevõtte tulumaksukohustusena on käsitletud ettevõtte raamatupidamises olevate väärtuste ja maksuarvestuse lubatud väärtuste erinevusest põhjustatud täiendavat tulumaksukohustust. Edasilükkunud tulumaks on arvatud lähtudes seadusejärgsest 15% maksumäärast. Eelpoolnimetatud erinevused tulenevad maksuarvestuse ja raamatupidamise erinevatest amortisatsioonimääradest, erinevatest reservidest, mida ei ole lubatud maksustavast tulust maha arvata.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

M. Kapitali- ja kasutusrendid

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

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. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

N. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

O. Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

P. Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

..

Lisa 2 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	2010/2011			2009/2010		
	Eesti	Välisurg	Kokku	Eesti	Välisurg	Kokku
Kauba müük sh.	42 502 074	9 304 569	51 806 643	54 354 691	10 040 529	64 395 220
Puu- ja köögiviljamahlade hulgemüük	172 165	12 751	184 916	54 080	0	54 080
Mineraalvee hulgemüük	3 104	0	3 104	8 688	153	8 841
Karastusjookide jm. alkoholita jookide hulgemüük	44 489	29 967	74 456	140 398	78 583	218 981
Kohvi ja tee hulgemüük	3 467 729	95 787	3 563 516	6 621 298	98 479	6 719 777
Toiduõlide hulgemüük	488	168	656	0	0	0
Alkoholijookide hulgemüük	13 906 773	9 165 896	23 072 669	18 165 742	9 863 314	28 029 056
Parfüümide ja kosmeetika hulgemüük	671 862	0	671 862	852 867	0	852 867
Tubakatoodete hulgemüük	24 235 464	0	24 235 464	28 511 618	0	28 511 618
Abitegevused	31 597	0	31 597	40 482	0	40 482
Reklaamiteenused	0	172 328	172 328	0	0	0
Kokku	42 533 671	9 476 897	52 010 568	54 395 173	10 040 529	64 435 702

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud

eurodes, aasta kohta

Müüdnud toodangu kulu	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Ostetud kaubad omahinnas	-45 744 585	-56 199 826
Logistilised teenused	-16 709	-234 848
Defektidega kaup (vt lisa 8)	-37 719	-7 349
Muud kulud	-22 761	-109
Müüdnud toodangu kulu kokku	-45 821 774	-56 442 132

Turustuskulud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Reklaamikulud	-1 028 974	-1 870 573
Tööõukulud	-1 395 806	-2 079 662
Muud kulud	-1 048 595	-1 724 897
Kokku turustuskulud	-3 473 375	-5 675 132

Üldhalduskulud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Rendikulud	-244 420	-481 443
Tööjõukulud	-536 430	-1 263 983
Kulum	-97 609	-143 343
Muud kulud	-602 733	-784 340
Kokku üldhalduskulud	-1 481 192	-2 673 109

Muud äritulud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Kasum põhivara võõrandamisest	213	0
Muud tulud	9 566	35 046
Muud äritulud kokku	9 779	35 046

Muud ärikulud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-42 594	-33 890
Kahjum põhivara võõrandamisest	0	-218
Viivised ja trahvid	-12 786	-14 208
Muud kulud	-28 769	-57 954
Muud ärikulud kokku	-84 149	-106 270

Lisa 4 Finantstulud ja –kulud

eurodes, aasta kohta

Finantstulud ja -kulud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-880	-3 787
Intressikulud	-169 370	-404 182
Muud finantskulud	-3 270	-5 817
Finantstulud ja -kulud kokku	-173 520	-413 786

Lisa 5 Tulumaksukulu

eurodes, aasta kohta

Kontserni 2010/2011. a. tulumaksukulu kokku summas 0 eurot (2009/2010: 50 968 eurot) koosneb järgmistest komponentidest:

Dividendidelt arvestatud tulumaks summas 0 eurot (vaata lisa 14).

Lisa 6 Raha

eurodes, seisuga 30. juuni

	30.06.2011	30.06.2010
Raha kassas ja arvelduskontodel	735 510	71 908
Raha kokku	735 510	71 908

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

eurodes, seisuga 30. juuni

	30.06.2011	30.06.2010
Nõuded ostjate vastu	7 732 168	6 579 094
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu*	-51 948	-50 219
Maksude ettemaksed	29 614	15 194
Muud nõuded	132 874	16 173
Ettemaksed teenuste eest	185 239	142 034
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 027 947	6 702 276

*Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati täiendavat allahindlust 34 541 eurot (2009/2010: 38 109 eurot). Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 43 452 eurot (2009/2010: 30 576 eurot). Aruandeperioodil laekus eelnevalt bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid summas 599 eurot (2009/2010: 194 eurot).

Maksuvõlad on esitatud lisas 13.

Lisa 8 Varud

eurodes, seisuga 30. juuni

Varud	30.06.2011	30.06.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 049 145	5 165 794
Vastutavale hoiule antud kaubad	17 984	18 618
Ettemaksed tarnijatele	6 082	23 024
Kokku varud	5 073 211	5 207 436

Müügikõlbmatut kaupa on aruandeperioodil kontsernis maha kantud 37 719 euro eest (2009/2010: 7 349 eurot) (vaata lisa 3).

Kontserni kaupu bilansilise maksumusega 925 143 eurot (2009/2010: 1 263 689 eurot) hoitakse kolmandate osapoolte juures vastutaval hoiul.

Lisa 9 Tütaretevõtted

eurodes

Tütaretevõtte	Asukohamaa	Osalus %		Investeering emaettevõtja bilansis		Kontserni osa omakapitalist	
		30.06.2011	30.06.2010	30.06.2011	30.06.2010	30.06.2011	30.06.2010
Primeri AS	Eesti	50	50	19 173	19 173	135 197	138 498
Prike	Läti	100	100	85 000	85 000	-310 976	-483 290
Latvija SIA							
Prike LT	Leedu	100	100	29 974	29 974	-1 385 937	-1 337 696
UAB							
Kokku				134 147	134 147		

Kõik tütaretevõtted on kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

eurodes

Kontserni materiaalse põhivara liikumine:

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2008	41 956	53 963	336 772	432 691
Soetamine	7 224	0	45 382	52 606
Müük ja mahakandmine	0	0	-17 415	-17 415
Realiseerimata kursivahed	0	0	-60	-60
Soetusmaksumus 30.06.2010	49 180	53 963	364 679	467 822
Soetamine	0	10 550	29 129	39 679
Müük ja mahakandmine	0	0	-20 147	-20 147
Realiseerimata kursivahed	0	0	741	741
Soetusmaksumus 30.06.2011	49 180	64 513	374 402	488 095
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-20 607	-26 524	-175 271	-222 402
Arvestatud kulum	-19 787	-11 217	-79 159	-110 163
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	16 419	16 419
Realiseerimata kursivahed	0	0	31	31
Akumuleeritud kulum 30.06.2010	-40 394	-37 741	-237 980	-316 115
Arvestatud kulum	-13 832	-11 841	-47 808	-73 480
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	8 681	8 681
Realiseerimata kursivahed	0	0	-188	-188
Akumuleeritud kulum 30.06.2011	-54 226	-49 582	-277 294	-381 102
Jääkmaksumus 30.06.2010	8 786	16 223	126 698	151 707
Jääkmaksumus 30.06.2011	-5 046	14 931	97 107	106 993

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kohta on informatsioon järgmine:

Aruandeperioodil on kapitalirendi tingimustel soetatud vara maksumus 10 550 eurot (2009/2010: 0 eurot).

Masinad ja seadmed	30.06.2011
Soetusmaksumus	94 076
Akumuleeritud kulum	-70 750
Jääkväärtus 30.06.2011	23 326

Masinad ja seadmed	30.06.2010
Soetusmaksumus	83 526
Akumuleeritud kulum	-53 768
Jääkväärtus 30.06.2010	29 758

Lisa 11 Immateriaalne põhivara eurodes

	Kontsern
Soetusmaksumus 31.12.2008	113 021
Soetamine	36 666
Ettemaksed põhivara eest	1 004
Mahakandmine	-3 655
Realiseerimata kursivahed	30
Soetusmaksumus 30.06.2010	147 066
Soetamine	20 605
Soetusmaksumus 30.06.2011	167 671
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-62 771
Arvestatud kulum	-37 560
Mahakantud põhivara kulum	3 654
Realiseerimata kursivahed	-48
Akumuleeritud kulum 30.06.2010	-96 725
Arvestatud kulum	-29 622
Realiseerimata kursivahed	143
Akumuleeritud kulum 30.06.2011	-126 204
Jääkväärtus 30.06.2010	50 341
Jääkväärtus 30.06.2011	41 467

Lisa 12 Kontserni laenukohustused eurodes, seisuga 30. Juuni

	30.06.2011	30.06.2010
Arvelduskrediit 1*	1 909 296	587 559
Lühiajaline laen	0	1 064 811
Kapitalirendikohustus (Lisa 15)	11 830	15 290
Faktooringuleping	0	2 205 384
Laenukohustus kokku	1 921 126	3 873 044

1* AS Prike on arvelduskrediidi limiit on kuni 3 132 000 eurot. Leping on sõlmitud Bank DnB NORD A/S-ga, kes tegutseb läbi Bank DnB NORD A/S Eesti filiaali kaudu, tähtaeg 13.12.2011. Intressimäär on aastane protsendimäär, milleks on 6 kuu EURIBOR ja 4,5% aastas summa.

AS Prike ning Bank DnB NORD A/S Eesti filiaali vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu tagatiseks on vastavalt kommertsipandi lepingutele panditud AS Prike omandis olev vara. Pant on seatud 6 574 100 euro suuruses summas esimesele järjekohale.

OÜ Multiteenus ja Bank DnB Nord A/S Eesti filiaali vahel on sõlmitud 14.12.2010. a. võlausaldajate vaheline kokkulepe, eesmärgiga allutada OÜ Multiteenus nõuded AS Prike ja Bank DnB NORD A/S Eesti filiaali vahelisest Krediidilepingust tulenevatele Panga nõuetele.

	Laenukohustus 30.06.2011	Laenukohustus 30.06.2010	Alusvaluuta
Swedbank AS	0	540 497	EUR
Swedbank Liising AS	0	2 205 383	EUR
Multiteenus OÜ	511 932	511 932	EUR
Swedbank AS	0	12 382	EUR
Kokku	511 932	3 270 194	

Laenukohustuse lühiajaline osa	30.06.2011	30.06.2010
	0	1 064 811

Laenukohustuse pikaajaline osa	30.06.2011	30.06.2010
	511 932	0

2010/2011. aastal oli kontserni intressikulu 169 370 eurot (2009/2010: 404 182) eurot (vaata lisa 4).

Prike LT UAB-le antud laen on summas 1 000 000 eurot, intressimääraga 0% ja kehtivusaeg on 30.06.2012.

OÜ-lt Multiteenus saadud laen summas 511 932 eurot muudeti pikaajaliseks laenuks, tähtaeg 31.12.2013.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

eurodes, seisuga 30. juuni

Võlad ja ettemaksed	30.06.2011	30.06.2010
Võlad tarnijatele	5 324 734	5 756 657
Võlad töövõtjatele	206 017	207 768
Maksuvõlad*	3 562 174	806 956
Dividendivõlad**	249 639	300 385
Muud võlad	146 191	155 959
Võlad ja ettemaksed kokku	9 488 755	7 227 725

*Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

Maksuliik	30.06.2011	30.06.2010
Käibemaks	885 587	405 615
Üksikisiku tulumaks	40 230	36 941
Sotsiaalmaks	74 280	71 920
Erisoodustuse tulumaks	1 684	1 159
Dividendi tulumaks	66 360	83 247
Töötuskindlustusmaks	6 537	6 249
Kogumispensioni makse	2 757	2 022
Aktiisimaks	2 483 389	199 275
Müügimaks	1 349	528
Kokku	3 562 174	806 957

**2008. a. väljakuulutatud dividendidest jäi seisuga 30. juuni 2011 välja maksmata 57 904 eurot ja 2009. a. väljakuulutatud dividendidest 191 735 eurot, kokku 249 639 eurot (vaata ka lisa 14 ja 17).

Lisas 17 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapooltega. Maksude ettemaks on esitatud lisas 7.

Lisa 14 Omakapital

Emaettevõtte AS Prike:

Aktiakapital seisuga 30.06.2011. a. 25 565 eurot
 Aktisia nimiväärtuseks 63,91 eurot, aktsiad 400 tk.

Aktsiate omanik:
 Prike Group OÜ 400 aktsiat a' 63.91 eurot

AS Prike põhikirjajärgne maksimaalne aktiakapitali suurus	102 259 eurot
AS Prike põhikirjajärgne minimaalne aktiakapitali suurus	25 565 eurot
Kohustuslik reservkapital seisuga 30.06.2011	51 129 eurot

2008. a. ja 2009. a. väljakuulutatud dividendidest on seisuga 30.06.2011 veel välja maksmata 249 639 eurot (vaata ka lisa 13).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 30.06.2011. a moodustab 1 841 737 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasuda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 386 765 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 1 454 972 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2011. a.

AS Prike ja Bank DnB NORD A/S Eesti filiaali vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu tingimustel ei tohi Prike Group OÜ-le maksta dividende ja keelatud on vähendada aktiakapitali Panga eelneva kirjaliku kooskõlastuseta.

Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid, seadmeid ja muud inventari (vaata ka lisa 10;12). Nimetatud soetustest on kontsernil seisuga 30. juuni järgmised kohustused:

	30.06.2011	30.06.2010
Kohustuse lühiajaline osa- maksetähtajaga kuni 1 aasta	11 830	15 289
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	9 465	11 323
Kapitalirendi võlgnevus kokku	21 295	26 612

	30.06.2011	30.06.2010
Keskmine intressimäär	6,76%	6,10%
Aruandeperioodi maksed	17 979	23 961
Aruandeperioodi intressikulu	674	2 443
Alusvaluuta	EUR	EUR

Kasutusrendi kulude hulka kuuluvad kontoriruumide, laopindade ja kontoritehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 211 373 eurot (2009/2010: 394 531 eurot).

Kontoritehnika rendikulu aruandeperioodil 17 040 eurot (2009/2010: 37 971).

Transpordivahendite rendikuluna on aruandeperioodil kajastatud kontserni kasutusrendimakseid summas 212 272 eurot (2009/2010: 356 924). Enamus sõidukeid on renditud täisteenus liisinglepingu alusel.

Kontsernil on sõlmitud kasutusrendilepingud seisuga 30.06.2011 mille raames kuulub ettevõtte aastatel 2011-2016 tasumisele kokku 330 611 eurot.

Lisa 16 Antud garantiid

Vastavalt AS Prike ja Bank DnB NORD A/S Eesti filiaali vahel sõlmitud garantiilepingule on Bank DnB Nord A/S Eesti filiaal koos AS-ga Prike kohustatud Maksu- ja Tolliametile tasuma kuni 513 000 euro ulatuses AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata maksusumma ja maksukorralduse seaduse alusel arvatud intressid. Alates 14.09.2011. a. kuni 15.09.2012. a. on garantiisumma 651 000 eurot.

Vastavalt AS Prike ja Bank DnB NORD A/S Eesti filiaali vahel sõlmitud garantiilepingule on Bank DnB NORD A/S Eesti filiaal koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Estonia AS-le AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata kaupade eest. Lepingu tähtaeg on 30.11.2011. a. Garantiisumma on 600 00 EUR ja nõuete esitamise lõpptähtpäev on 30.11.2011.

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Kontsern on teinud tehinguid järgmiste seotud osapooltega:

Saadud laenud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Multiteenus OÜ (100% omanik Priit Kessa)	511 932	511 932
Intressivõlg	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Multiteenus OÜ (100% omanik Priit Kessa)	78 332	47 616
Dividendivõlg	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Prike Group OÜ (AS Prike aktsiate 100% omanik) 100% omanik Priit Kessa	249 639	300 385
Antud laenud	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Multiteenus OÜ (100% omanik Priit Kessa)	108 000	0
Intressinõue	01.07.2010-30.06.2011	01.01.2009-30.06.2010
Multiteenus OÜ (100% omanik Priit Kessa)	1 530	0

Täiendav informatsioon laenude kohta on toodud lisas 12.

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

Kontserni ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 270 325 eurot (2009/2010: 541 924).

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatuse liikmetele hüvitist 4 kuupalga ulatuses.

Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
eurodes, aasta kohta

PRIKE AS KASUMIARUANNE
SKEEM

	2010/2011	2009/2010
Müügitulu	47 599 371	58 611 671
Müüdud kaupade kulu	-43 246 779	-52 552 670
Brutokasum	4 352 592	6 059 001
Turustuskulud	-2 304 228	-3 798 570
Üldhalduskulud	-1 024 556	-1 695 162
Muud äritulud	282	629
Muud ärikulud	-4 170	-19 988
Ärikasum	1 019 920	545 910
Finantstulud ja - kulud		
Intressikulud	-166 432	-372 821
Muud finantstulud ja - kulud	11 315	104 253
Finantstulud ja - kulud kokku	-155 117	-268 568
Kasum enne tulumaksukulu	864 803	277 342
Tulumaks dividendidelt	0	-50 968
Aruandeaasta puhaskasum	864 803	226 374

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
eurodes, 30. juuni seisuga

	30.06.2011	30.06.2010
Raha	659 367	13 886
Nõuded ja ettemaksed	10 151 558	9 350 327
Varud	4 132 756	3 636 060
Käibevara kokku	14 943 681	13 000 273
Pikaajalised finantsinvesteeringud	134 147	134 147
Materiaalne põhivara	64 440	99 846
Immateriaalne põhivara	33 723	30 615
Põhivara kokku	232 310	264 608
VARAD KOKKU	15 175 991	13 264 881
Laenukohustused	1 921 126	3 784 279
Võlad ja ettemaksed	9 118 951	6 719 565
Lühiajalised kohustused kokku	11 040 077	10 503 844
Pikaajalised laenukohustused	521 397	11 323
Pikaajalised kohustused kokku	521 397	11 323
Kohustused kokku	11 561 474	10 515 167
Aktiivkapital	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129
Jaotamata kasum	3 537 823	2 673 020
Omakapital kokku	3 614 517	2 749 714
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	15 175 991	13 264 881

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne
eurodes, aasta kohta

	2010/2011	2009/2010
Ärikasum	1 019 920	545 910
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 093	104 339
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-693 229	-553 051
Varude muutus	-496 697	3 412 658
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	2 479 680	160 002
Kokku rahavood äritegevusest	2 382 767	3 669 858
Rahavood		
investeeringustegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-40 796	-49 052
Antud laenude tagasimaksed	0	155 000
Antud laenud	-108 000	-155 000
Saadud intressid	21 060	114 595
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-127 736	65 543
Rahavood finantseeringustegevusest		
Saadud laenud	0	3 416 525
Saadud arvelduskrediiti	1 398 003	71 939
Laenude tagasimaksed	-2 745 881	-6 377 553
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 862	-23 551
Makstud dividendide tulumaks	-16 887	-87 919
Makstud intressid	-175 480	-382 524
Makstud dividendid	-50 746	-343 525
Kokku rahavood finantseeringustegevusest	-1 608 853	-3 726 608
Rahavood kokku	646 178	8 793
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	13 886	5 732
Raha ja ekvivalentide muutus	646 178	8 793
Valuutakursside muutuste mõju	-697	-639
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	659 367	13 886

* põhivara – s.o. materiaalne vara ja immateriaalne vara

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

eurodes, aasta kohta

	Aktsiaka pital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2008 seisuga	25 565	51 129	1 937 066	701 314	2 715 074
2008.a. puhaskasumi jagamine	0	0	701 314	-701 314	0
Dividendid	0	0	-191 735	0	-191 735
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	226 375	226 375
30.06.2010 seisuga	25 565	51 129	2 446 645	226 375	2 749 714
2009/2010.a. puhaskasumi jagamine	0	0	226 375	-226 375	0
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	864 803	864 803
30.06.2011 seisuga	25 565	51 129	2 673 020	864 803	3 614 517

Täiendav informatsioon aktsiate ja dividendidega seotud muutuste kohta on esitatud lisa 14.

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 30. juuni 2011 järgmine:

	30.06.2011	30.06.2010
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	3 614 517	2 749 714
Tütarettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-134 147	-134 147
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	-1 561 716	-1 682 488
Kokku	1 918 654	933 079

VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Prike aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Prike konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

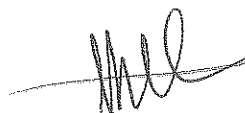
AS Prike konsolideerimata bilansis 30. juuni 2011 seisuga kajastub investering ja laen tütarettevõtetesse UAB Prike LT ja Prike Latvija SIA kokku summas 3 826 tuhat eurot. Kuna UAB Prike LT ja Prike Latvija SIA netovara 30. juuni 2011 seisuga on negatiivne kokku 1 697 tuhat eurot, viitab see asjaolule, et nimetatud investeringu ja nõude väärtus võib olla vähenenud. Bilansikuupäeva seisuga ei ole AS Prike teinud nimetatud investeringu ja nõuete väärtuse languse hinnangut. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavalt tõendusmaterjali, et hinnata kas ja mis ulatuses tuleks bilansikuupäeva seisuga nimetatud investeringu ja nõude maksumust alla hinnata.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Prike finantsseisundit seisuga 30. juuni 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 22. november 2011

Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

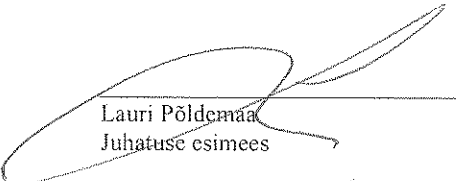


Urmo Kallakas
Vandeauditori number 542

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb AS-i Prike üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

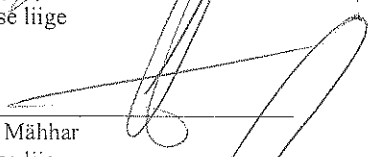
Jaotamata kasum seisuga 30.06.2011	1 841 737 EUR
Väljamakstavad dividendid	170 000 EUR
Jaotamata kasum peale juhatuse ettepanekut	1 671 737 EUR



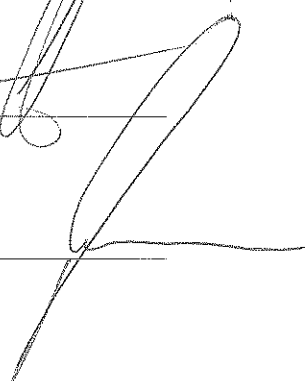
Lauri Põldmaa
Juhatusesimees



Lea Leppik
Juhatuseliige



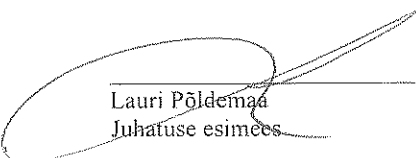
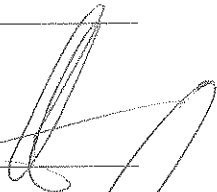
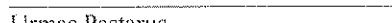
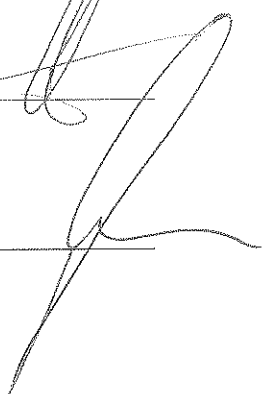
Armin Mähhar
Juhatuseliige



Reigo Randmets
Juhatuseliige

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2010/2011. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2010/2011. aasta AS Prike ja kontserni tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja kinnitab seal esitatud andmete õigsust.


Lauri Põldmaa
Juhatuse esimees
Priit Kessa
Nõukogu esimees
Lea Leppik
Juhatuse liige
Tarmo Noop
Nõukogu liige
Armin Mähhar
Juhatuse liige
Urmas Pastarus
Nõukogu liige
Reigo Randmets
Juhatuse liige

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE

Kontsern	2010/2011			
	Emtak	Eesti	Välisurg	Kokku
Kauba müük		42 502 074	9 304 569	51 806 643
sh.				
Puu- ja kõõgiviljamahlade	G46342	172 165	12 751	184 916
hulgimüük				
Mineraalvee hulgimüük	G46342	3 104	0	3 104
Karastusjookide jm. alkoholita	G46342	44 489	29 967	74 456
jookide hulgimüük				
Kohvi ja tee hulgimüük	G46371	3 467 729	95 787	3 563 516
Toiduõlide hulgimüük	G46331	488	168	656
Alkoholijookide hulgimüük	G46341	13 906 773	9 165 896	23 072 669
Parfüümide ja kosmeetika	G46451	671 862	0	671 862
hulgimüük				
Tubakatoodete hulgimüük	G46351	24 235 464	0	24 235 464
Abitegevused	N82991	31 597	0	31 597
Reklaamiteenused	M73111	0	172 328	172 328
Kokku		42 533 671	9 476 897	52 010 568

Aruande elektroonilised kinnitused

AKTSIASELTS PRIKE (registrikood: 10310368) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Lea Leppik	Juhatuse liige	28.11.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tubakatoodete hulgimüük	46351	24235464	50.92%	Jah
Alkoholjookide hulgimüük	46341	19414309	40.79%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	3647886	7.66%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	269459	0.57%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	31597	0.07%	Ei
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	656		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6224900
Faks	+372 6224901
E-posti aadress	prike@prike.ee
Veebilehe aadress	www.prike.ee