

Tallinna Linnaõnukohus
Registriesalend
SISSE TULNUD

20-05-2004

Kadri Urb

1-27

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2003 lõppenud
majandusaasta kohta*

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

20.05.2004

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

1. jaanuar 2003
31. detsember 2003

Äriühingu nimetus

Pernod Ricard Estonia OÜ

Äriregistri number

10230994

Aadress

Türi 10C
11313 Tallinn

Telefon

37 265 016 60

Faks

37 265 569 97

E-mail

prestonia@pernod-ricard-estonia.com

Veebilehekül

www.pernod-ricard-estonia.com

Põhitegevusala

Alkoholi hulgimüük

Audiitorkontroll

AS Deloitte & Touche Audit



JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSID	5
KASUMIARUANDED	7
RAHAVOOGUDE ARUANDED	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANDED.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2. VARUD	13
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA	14
LISA 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD.....	15
LISA 5. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT	15
LISA 6. LÜHIAJALISED NÕUDED JA KOHUSTUSED SEoses KREDIIDIILINIGA.....	16
LISA 7. LAEN EMAETTEVÕTJALT.....	16
LISA 8. MÜÜGITULU	16
LISA 9. KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED	17
LISA 10. KASUTUSRENT	17
LISA 11. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	18
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	21
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD.....	22

JUHATUSE DEKLARATSIOON

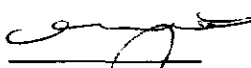
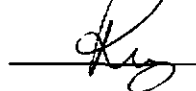
Juhatus on koostanud Pernod Ricard Estonia OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Pernod Ricard Estonia OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Pernod Ricard Estonia OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Pernod Ricard Estonia OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 22. märts 2004.

Juhatuse hinnangul on Pernod Ricard Estonia OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Matti Kalevi Hirvenkivi	juhatuse esimees		<u>22.03.04</u>
Rein Aksalu	juhatuse liige		<u>22.03.04.</u>

TEGEVUSARUANNE

20 -05- 2004

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

2003. aastal oli Pernod Ricard Estonia OÜ realiseerimise netokäive 37 118 505 krooni, mis on 8% rohkem kui 2002. aastal. Enamik tooteid müüdi Eesti turul. Väike osa toodetest, mille logistika käib läbi Eesti, saadeti edasi Läti, kontserni ettevõtjale Pernod Ricard Latvia.

2003. aastal oli toodete muutus sortimendis väike. Jätkus aastal 2002 alanud Seagrami toodete juurutamine Eesti turule. Tähtsamad tooted on Chivas Regal viski ja Martelli konjak. Aastaks 2004 ei ole toodete sortimendis oodata olulisi muudatusi. Eelarves ette nähtud 18%-ne käibe kasv eeldab ettevõtte turuosa märgatavat suurendamist.

Suurem osa Eestisse imporditud kaubast tuli Pernod Ricard Latvia Riias paiknevast Balti kesklaost. Kesklaos eesmärk on tootjatelt kaupade hankimine suuremates kogustes, logistikakulude vähendamine ning eesmärk kindlustada kaupade saadavus õigel ajal ja õiges kohas. Seoses Eesti astumisega Euroopa Liidu liikmeks 2004. aastal muutuvad oluliselt kaupade tollimise ning ladustamise tingimused.

Edukas koostöö Via3L-ga kaupade ladustamise osas jätkub. Via3L asutab tollilao asemele aktsiisilao, mis võimaldab laokulude märgatavat kokkuhoidu. AS Grape asutab samuti oma tollilao kõrvale aktsiisilao, mida meil on võimalus kasutada kesklaona Balti regioonis kaupade tollimiseks ning ladustamiseks.

2003. aastal oli Pernod Ricard Estonia OÜ keskmine töötajate arv 13 töötajat. 2003. aastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 3 803 804 krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 1 803 928 krooni, mis sisaldab ka tegevjuhina töötanud juhatuse liikme palka. Nõukogu liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud ja ametist lahkumisel neile hüvitist ette ei ole nähtud.

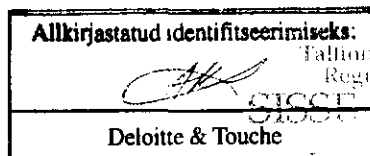


Matti Kalevi Hirvenkivi
Juhatuse esimees

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2003 JA 2002



SISSE TULNUD

20-05-2004

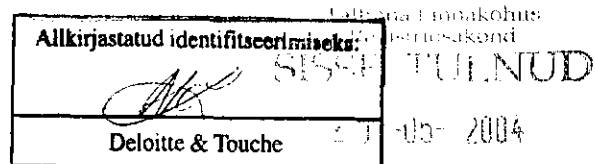
VARAD	Lisa	31.12.2003 EEK	31.12.2002 EEK
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 425 984	1 784 427
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		6 151 093	5 679 607
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		<u>-255 227</u>	<u>-309 864</u>
Kokku		5 895 866	5 369 743
Mitmesugused nõuded			
Nõuded ematettevõtjale ja teistele kontserni ettevõtjatele	11	1 079 690	6 556 433
Muud lühiajalised nõuded		<u>4 407</u>	<u>6 312</u>
Kokku		1 084 097	6 562 745
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4 273	0
Tulevaste perioodide kulud		<u>228 304</u>	<u>324 825</u>
Kokku		232 577	324 825
Varud	2		
Ostetud kaubad müügiks		5 169 772	4 016 210
Käibevara kokku		<u>13 808 296</u>	<u>18 057 950</u>
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Masinad ja seadmed		79 513	43 170
Muu materiaalne põhivara		1 208 497	995 520
Akumuleeritud põhivara kulum		<u>-905 356</u>	<u>-684 567</u>
Kokku		382 654	354 123
Põhivara kokku		<u>382 654</u>	<u>354 123</u>
VARAD KOKKU		<u>14 190 950</u>	<u>18 412 073</u>

J

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2003 JA 2002

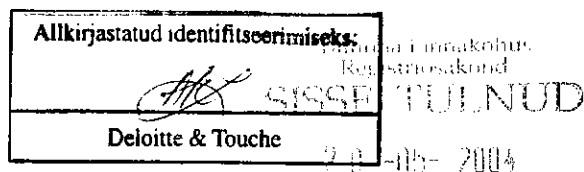


KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2003 EEK	31.12.2002 EEK
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	6	2 237 321	8 947 862
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	1 055
Võlad hankijatele		614 809	689 152
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõtjale ja teistele kontserni ettevõtjatele	7, 11	4 376 918	4 667 029
Maksuvõlad	4	483 165	412 401
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		256 426	280 632
Intressivõlad	6	7 623	43 064
Muud viitvõlad		44 593	48 000
Kokku		308 642	371 696
Lühiajalised kohustused kokku		8 020 855	15 089 195
Kohustused kokku		8 020 855	15 089 195
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		650 200	650 200
Ülekurss		4 599 800	4 599 800
Kohustuslik reservkapital		116 258	4 399
Eelmiste perioodide kogunenud kahjum		-2 043 380	-4 168 696
Aruandeaasta kasum		2 847 217	2 237 175
Omakapital kokku		6 170 095	3 322 878
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		14 190 950	18 412 073

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

KASUMIARUANDED

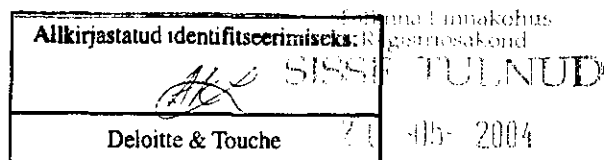
2003. JA 2002. AASTA KOHTA



	Lisa	2003 EEK	2002 EEK
Äritulud			
Müügitulu	8	37 118 505	34 450 940
Muud äritulud		<u>1 426 674</u>	<u>831 994</u>
Äritulud kokku		38 545 179	35 282 934
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	24 940 145	23 204 189
Mitmesugused tegevuskulud		6 512 063	5 830 424
Tööjõu kulud			
Palgakulu		2 849 214	2 508 774
Sotsiaalmaksud		954 590	846 803
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	222 588	186 381
Muud ärikulud		<u>66 002</u>	<u>126 589</u>
Ärikulud kokku		35 544 602	32 703 160
Ärikasum		3 000 577	2 579 774
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	6, 7	-220 985	-436 374
Muud finantstulud		<u>67 625</u>	<u>93 775</u>
Finantstulud ja -kulud kokku		-153 360	-342 599
Aruandeaasta puhaskasum		2 847 217	2 237 175

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

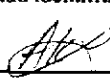
RAHAVOOGUDE ARUANDED 2003. JA 2002. AASTA KOHTA



	Lisa	2003 EEK	2002 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		3 000 577	2 579 774
Kasumi teisendamine neto rahavooks äritegevusest:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	222 588	186 381
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	3	41 371	-27 447
Muutused käibevarades ja kohustustes:			
Nõuded ostjate vastu		-526 123	-2 229 372
Mitmesugused nõuded		1 444 805	7 749
Ettemaksed		92 248	-105 848
Varud		-1 153 562	314 729
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		-1 055	0
Võlad hankijatele		-74 343	-80 288
Mitmesugused võlad		-290 111	1 064 555
Maksuvõlad		70 764	297 156
Viitvõlad (v.a. intressivõlg)		-27 613	62 759
Rahavood äritegevusest kokku		2 799 546	2 070 148
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetamine	3	-292 490	-336 760
Materiaalse põhivara müük		0	189 237
Antud laenude tagasimaksed	6	4 078 948	0
Saadud intressid		22 520	3 197
Rahavood investeerimistegevusest kokku		3 808 978	-144 326
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud laenude tagasimaksed		-6 710 541	0
Makstud intressid		-256 426	-440 344
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-6 966 967	-440 344
Rahavood kokku		-358 443	1 485 478
RAHA AASTA ALGUSES		1 784 427	298 949
RAHA AASTA LÕPUS		1 425 984	1 784 427

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANDED 2003. JA 2002. AASTA KOHTA

Allkirjastatud identitiseerimiseks		Alamliikide osakohus registriosakond
		SISSE TULNUD
Deloitte & Touche		20.05.2004

	Osa- kapital EEK	Ülekurss EEK	Kohus- tuslik reserv- kapital EEK	Eelmiste perioodide kogunenud kahjum EEK	Aruande- aasta kasum EEK	Kokku EEK
31. detsember 2001	650 200	4 599 800	0	-4 252 267	87 970	1 085 703
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kogunenud kahjumisse	0	0	0	83 571	-83 571	0
Reservide moodustamine	0	0	4 399	0	-4 399	0
Aruandeaasta kasum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 237 175</u>	<u>2 237 175</u>
31. detsember 2002	650 200	4 599 800	4 399	-4 168 696	2 237 175	3 322 878
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kogunenud kahjumisse	0	0	0	2 125 316	-2 125 316	0
Reservide suurendamine	0	0	111 859	0	-111 859	0
Aruandeaasta kasum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 847 217</u>	<u>2 847 217</u>
31. detsember 2003	<u>650 200</u>	<u>4 599 800</u>	<u>116 258</u>	<u>-2 043 380</u>	<u>2 847 217</u>	<u>6 170 095</u>

Tegevuse alustamisel tasus ainosanik osa eest 100 000 krooni. Hiljem suurendati osa väärtust 650 200 kroonini. Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapital on 2 400 000 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

2003-05-2004

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Pernod Ricard Estonia OÜ (edaspidi ka "Firma") 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi ning muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Ostjatelt laekumata arved

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara allahindlus on kajastatud bilansis akumulieeritud kulumi suurenemisena ja kasumiaruandes kuluna kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus". Varasema allahindluse tühistamine on kajastatud samadel aruande kirjetel vastukandena.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

- seadmed – 25-50% aastas;
- mootorsõidukid – 25-50% aastas;
- kontori inventar – 20-25% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus alget soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

20-05-2004

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kriteeriumitele vastavad lepingud, kus:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

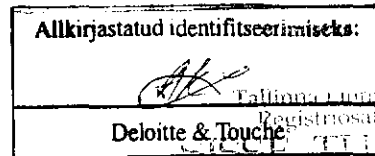
Kasutusrendi puhul vara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

20-05-2004

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

LISA 2. VARUD

Pernod Ricard Estonia OÜ ostab laoteenust Via3L-lt. Vastutaval hoiul olevate kaupade bilansiline maksumus seisuga 31. detsember 2003 oli 5 100 945 krooni (31. detsember 2002 vastavalt 3 958 515 krooni).

Varusid ei ole 2003. aasta jooksul alla hinnatud (2002. aastal 136 tuhat krooni).

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Deloitte & Touche

Tatnava
Registri
osakond

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

SISSE TULNUD

2004

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu materiaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2001	222 403	701 930	924 333
Soetamine	43 170	293 590	336 760
Müük ja mahakandmine	-222 403	0	-222 403
31. detsember 2002	43 170	995 520	1 038 690
Soetamine	79 513	212 977	292 490
Mahakandmine	-43 170	0	-43 170
31. detsember 2003	79 513	1 208 497	1 288 010
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2001	32 193	526 606	558 799
Kulum	30 219	156 162	186 381
Müüdnud ja maha- kantud põhivara kulum	-60 613	0	-60 613
31. detsember 2002	1 799	682 768	684 567
Kulum	69 573	153 015	222 588
Mahakantud põhivara kulum	-1 799	0	-1 799
31. detsember 2003	69 573	835 783	905 356
Jääkmaksumus			
31. detsember 2002	41 371	312 752	354 123
31. detsember 2003	9 940	372 714	382 654

✓

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

31037 FULLNUD

2014-15-2014

LISA 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2003 EEK	31.12.2002 EEK
Maksude ettemaksed		
Tulevaste perioodide käibemaks	4 273	0
Kokku	4 273	0
Maksuvõlad		
Käibemaks	305 004	279 914
Üksikisiku tulumaks	64 831	53 083
Sotsiaalmaks	95 862	76 720
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt ja esinduskuludelt	12 502	3 677
Mitteresidentide tulumaks	0	-4 269
Töötuskindlustusmakse	3 990	3 276
Kogumispensioni makse	976	0
Kokku	483 165	412 401

LISA 5. POTENTIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Firma jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2003 moodustas 803 837 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 282 429 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

20-05-2004

LISA 6. LÜHIAJALISED NÕUDED JA KOHUSTUSED SEOSSES KREDIIDILIINIGA

Pernod Ricard Estonia OÜ-le on Nordea pangas avatud lühiajaline krediidiliin summas 2 346 996 krooni (150 000 EUR), intressimääraga 3 kuu Euribor +0,7% ning lõpptähtajaga 19. august 2004. Kohustus on tagatud Pernod Ricard Estonia OÜ emafirma PR Europe poolt.

Seisuga 31. detsember 2003 oli Pernod Ricard Estonia OÜ poolt kasutatud summa 2 237 321 krooni (2002. aastal oli krediidiliin summas 8 947 862 krooni, mis 31. detsembri 2002 seisuga oli 100% kasutatud). 2003. aastal arvestatud laenuintresside summa oli 172 092 krooni ning seisuga 31. detsember 2003 oli intressikohustuse saldo 7 623 krooni (2002. aastal vastavalt 373 685 krooni ning 43 064 krooni).

2003. aastal tagastas kontserni ettevõtja Pernod Ricard Latvia SIA Pernod Ricard Estonia OÜ-le nimetatud krediidiliini arvelt antud lühiajalise laenu summas 4 078 948 krooni. 2003. aastal arvestatud laenuintresside summa oli 66 174 krooni ning seisuga 31. detsember 2003 oli intressinõude saldo 135 683 krooni (2002. aastal arvestati laenuintresse summas 90 578 krooni, mis seisuga 31. detsember 2002 oli tasumata).

LISA 7. LAEN EMAETTEVÕTJALT

Pernod Ricard Estonia OÜ sai 1. märtsil 2001 emaettevõtjalt PR Europe laenu summas 2 503 462 krooni (160 000 EUR). Laenust on 1 miljon krooni 2001. aastal konverteeritud mitterahalise sissemaksena omakapitali. Laenu tähtaeg on 5. aprill 2004. Laenu intressimäär on 3 kuu Euribor + 0,8%. 2003. aastal arvestati ning tasuti laenu intresse summas 48 893 krooni (2002. aastal vastavalt 62 689 krooni).

LISA 8. MÜÜGITULU

Pernod Ricard Estonia OÜ realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003 EEK	2002 EEK
Eesti	35 724 799	33 224 857
Läti	1 393 706	1 226 083
Kokku	37 118 505	34 450 940

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003 EEK	2002 EEK
Alkoholi hulgimüük	36 137 505	33 589 940
Konsultatsiooniteenus	981 000	861 000
Kokku	37 118 505	34 450 940

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

Allkirjastatud identitseerimiseks:

Deloitte & Touche

Talituse Linnakohus
Registriesakend

2003. AASTA TULNUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

2003-05-2004

LISA 9. KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

	2003 EEK	2002 EEK
Kaubad müügiks	16 621 797	15 375 059
Toll	177 061	113 081
Transport	1 470 224	1 316 443
Aktsiisid	6 550 755	6 357 290
Muud teenused	120 308	42 316
Kokku	24 940 145	23 204 189

LISA 10. KASUTUSRENT

Pernod Ricard Estonia OÜ rendib sõiduautosid AS-ilt Nordea Finance Estonia, mille minimaalsed kasutusrendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
1-5 aastat	306 711
Kokku minimaalsed rendimaksed	306 711

Sõiduautode kasutusrendikulu 2003. ja 2002. aastal oli vastavalt 389 574 krooni ja 353 250 krooni.

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Deloitte & Touche

Tallinna Linnakohtus
Registrite ja
Kohustuslike

NUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

20-05-2004

LISA 11. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtja ja teiste kontserni ettevõtjatega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, töötajate, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Pernod Ricard Estonia OÜ on 2003. aastal ostnud (kaubad edasimüügiks) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (konsultatsiooni- ja reklaamiteenus) järgmistele kontserni ettevõtjatele:

	2003 Ostud EEK	2003 Müügid EEK	2002 Ostud EEK	2002 Müügid EEK
Ricard Societe	1 794 011	0	309 193	55 960
Pernod Ricard Finland	69 491	0	293 401	0
Pernod Ricard Nederland	2 405 217	0	3 469 708	0
Pernod Ricard Latvia	9 585 747	1 393 706	8 648 595	1 281 204
CRS Pampryl*	0	0	24 315	0
WBDF Pernod Ricard	16 039	0	0	0
Galibert & Varon	0	0	1 497 918	40 556
Pernod Ricard Larios	75 386	46 940	0	37 552
Irish Distillers	0	435 435	98 100	76 529
Cruz & Domaines	255 240	0	0	0
Pernod Ricard Sweden AB	11 537	0	236 462	0
Becherovka	33 221	15 647	0	15 647
Pernod Ricard Altai	0	21 758	0	16 092
Pernod Ricard Argentina	0	28 804	0	41 060
Yerevan Brandy Company	0	215 850	0	142 200
G.W.S Company	0	101 993	36 247	191 291
Pernod S.A.	74 071	0	16 617	0
Societe Martell & CO	1 064 519	0	127 214	0
Renault Bisquit	38 624	260 438	232 162	0
Orlando Wyndham	0	76 465	0	68 696
Pernod Ricard South Africa	0	11 281	0	11 881
Kokku	15 423 103	2 608 317	14 989 932	1 978 668

*Alates 2003. aastast ei kuulu CRS Pampryl enam kontserni ettevõtjate hulka.

Emaettevõtjalt saadud laenu kohta on toodud informatsioon lisa 7. Kontserni ettevõtjale antud laenu kohta vt. lisa 6.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

✓

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Deloitte & Touche

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA 20-05-2004

Seotud osapooltega saldod seisuga 31. detsember 2003 on kajastatud järgnevalt:

	Laekumata arved EEK	Intressinõue EEK	Tasumata arved EEK	Laenuvõlg EEK
Pernod Ricard Europe S.A.	0	0	0	1 503 462
Ricard Societe	0	0	354 941	0
Pernod Ricard Finland	0	0	9 482	0
Pernod Ricard Nederland	0	0	290 362	0
Pernod Ricard Latvia	152 189	135 683	1 185 498	0
Pernod Ricard Larios	46 940	0	37 646	0
Irish Distillers	235 435	0	0	0
Cruz & Domaines	0	0	71 630	0
Pernod Ricard Sweden AB	0	0	11 538	0
Pernod Ricard Altai	21 758	0	0	0
Pernod Ricard Argentina	139 501	0	342 974	0
Pernod S.A.	0	0	104 150	0
Societe Martell & CO	0	0	465 235	0
Renault Bisquit	260 438	0	0	0
Orlando Wyndham	76 465	0	0	0
Pernod Ricard South Africa	11 281	0	0	0
Kokku saldod seotud osapooltega	944 007	135 683	2 873 456	1 503 462

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Linnakohtus
Registrikeskond
SISSE TEELNUD

20.05.2004

REGISTRIDOKUMENDI SISEHAKKAMISEL KASUTATA PEHMET KALDAKÄSI

Pernod Ricard Estonia OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda 2003. aasta puhaskasum summas 2 847 217 krooni eelmiste perioodide kogunenud kahjumi katteks.

22. märts 2004



Matti Kalevi Hirvenkivi
Juhatuse esimees

AS Deloitte & Touche Audit
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn
Reg.kood 10687819

Tel: +372 6 406 500
Fax: +372 6 406 503

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
20.05.2004
**Deloitte
& Touche**

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

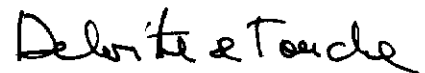
Pernod Ricard Estonia OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud Pernod Ricard Estonia OÜ (edaspidi "Firma") 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Selle aruande õigsuse eest vastutab Firma juhatuse. Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Firma finantsaruanded seisuga 31. detsember 2002 on auditeeritud teiste audiitorite poolt, kelle märkusteta järelendusotsus nende finantsaruannete kohta on väljastatud 10. märtsil 2003.

Meie audit on läbi viidud vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale. Nimetatud eeskirja kohaselt planeerime ja viime auditi läbi saamaks piisavat kinnitust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ning valeandmeid. Audit hõlmab tõendusmaterjalide, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad, väljavõtetist kontrolli. Audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonna poolt tehtud olulisematele raamatupidamislikele hinnangutele ning seisukoha võtmist raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi suhtes. Usume, et meie poolt läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Firma finantsolukorda seisuga 31. detsember 2003, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.


Veiko Hintsov
Vannutatud audiitor
22. märts 2004


AS Deloitte & Touche Audit

**Deloitte
Touche
Tohmatsu**

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Tallinna Linnaõigustus
Registriosakond

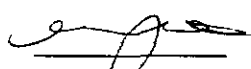
SISSE TULNUD

20.05.2004

Juhatus on 22. märtsil 2004 koostanud Pernod Ricard Estonia OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Pernod Ricard Estonia OÜ nõukogu on juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse ettepaneku kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Matti Kalevi Hirvenkivi	juhatuse esimees		22.03.04
Rein Aksalu	juhatuse liige		22.03.04
Christer Nylund	nõukogu esimees		22.03.04
Philippe Hébert	nõukogu liige		22/03/04
Thierry Jean Billot	nõukogu liige		24/03/04

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

Ettevõtte Lühikirjeldus
Registri- ja
SISSE TULNUD

OSANIKE NIMEKIRI

20.05.2004

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga *05. aprill* 2004
on Firma osanik:

Nimi	Aadress	Registrikood	Osa nimiväärtus
Pernod Ricard Europe S.A.	2 rue de Solferino, 75007 Paris FRANCE	Paris B 302453592	650 200



Pernod Ricard Estonia

Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SISSE TULNUD
20.05.2004

19.mai, 2004

Tallinna linnakohtu registriosakond

Pärnu mnt. 142
Tallinn

Käesolevaga saadame Pernod Ricard Estonia OÜ majandusaasta aruande 31.detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta ning Pernod Ricard Estonia OÜ nõukogu koosoleku protokollis Pernod Ricard Estonia OÜ juhatuse liikmete valimise kohta.

Lugupidamisega,
Rein Aksalu
Pernod Ricard Estonia OÜ
müügidirektor

Pernod Ricard Estonia Osaühing
(registrikood 10230994, aadress Türi 10C, Tallinn, Eesti)
nõukogu koosoleku protokoll

Tallinn, Harjumaa
Registramisakond
SISSE TULNUD

20-05-2004

Aeg: 03/04/2004 kell 09.00

Koht: Ateena, Kreeka

Osavõtjad nõukogu liikmed:

Christer Nylund
Thierry Jean Billot
Philippe Hêbert

Koosoleku avamine

Koosoleku juhatajaks valiti Christer Nylund ja protokollijaks valiti Thierry Jean Billot.

Päevakord

Päevakorda kinnitati järgmised küsimused:

- 1.1. 2003 a. majandusaasta aruande ja tegevusaruande ülevaatamine
- 1.2. Nõukogu aruande kinnitamine
- 1.3. Pernod Ricard Estonia OÜ ainuaktsionäri korralise üldkoosoleku, mis toimub Ateenas, 3.aprillil kell 11.30, päevakorra määramine alljärgnevalt:
 - 2003.a. majandusaasta ja tegevusaruande arutamine.
 - Nõukogu aruande arutamine.
 - Nõukogu- ja juhatuse liikmete ning tegevdirektori vastutusest vabastamine majandusaasta tegevuse eest.
 - Audiitori valimine
- 1.4 Juhatuse liikmete valimine järgmiseks kolmeks (3) aastaks.

Otsustati (Otsus nr 1)

Ühehäälselt olla rahul Pernod Ricard Estonia OÜ tegevusega ja kiita heaks plaanid firma tegevuse edukaks jätkamiseks.

Otsustati (Otsus nr 2)

Ühehäälselt kinnitada nõukogu aruanne 2003.a majandusaasta kohta.

Otsustati (Otsus nr 3)

Ühehäälselt kiideti heaks Pernod Ricard Estonia OÜ ainuaktsionäri korralise üldkoosoleku, mis toimub Ateenas, 3.aprillil, päevakord alljärgnevalt:

- 2003.a. majandusaasta ja tegevusaruande arutamine.
- Nõukogu aruande arutamine.
- Nõukogu- ja juhatuse liikmete ning tegevdirektori vastutusest vabastamine majandusaasta tegevuse eest.
- Audiitori valimine

Otsustati (Otsus nr 4)

Seoses juhatuse liikmete Matti Kalevi Hirvenkivi ja Rein Aksalu volituste lõppemisega, valida Pernod Ricard Estonia OÜ juhatuse liikmeteks Matti Kalevi Hirvenkivi ja Rein Aksalu.



Koosoleku lõpetamine

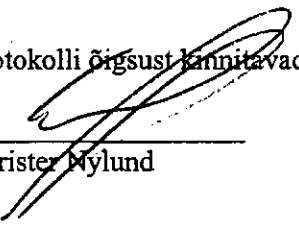
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

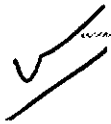
Kuna kõik päevakorras olnud küsimused ammendusid, lõpetas juhataja koosoleku kell
11.00.

20-05-2004

Protokolli õigsust kinnitavad


Christer Nylund


Thierry Jean Billot


Philippe Hébert