

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: AKTSIASELTS PRIKE

registrikood: 10310368

tänava/talu nimi, Peterburi tee 92g
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6224900

faks: +372 6224901

e-posti aadress: prike@prike.ee

veebilehe aadress: www.prike.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Müügitulu	14
Lisa 3 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 4 Turustuskulud	15
Lisa 5 Üldhalduskulud	15
Lisa 6 Tööjõukulud	15
Lisa 7 Muud äritulud	15
Lisa 8 Muud ärikulud	16
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 10 Raha	16
Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 12 Varud	18
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 15 Materiaalne põhivara	19
Lisa 16 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 17 Laenukohustused	21
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 19 Aktsiakapital	22
Lisa 20 Kapitalirent	23
Lisa 21 Kasutusrent	23
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 27 Antud garantiid	28
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur.

Kontserni kuuluvad konsolideeriva üksusena AS Prike ning konsolideeritavate üksustena:

- SIA Prike Latvija
- UAB Prike LT

Konsolideeritavates ettevõtetes omab AS Prike valitsevat mõju tulenevalt järgmistest asjaoludest:

AS Prike omab seisuga 30.06.2016. a.:

- 100% SIA Prike Latvija aktsiatest
- 100% UAB Prike LT aktsiatest

AS Prike omab 75% OÜ Kümmeel ATM osadest. 2015/2016 aruandeperioodil andmete ebaolulisuse tõttu ei ole OÜ Kümmeel ATM numbreid konsolideeritud vaid investering temasse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

AS Prike tegevus perioodil juuli 2015 – juuni 2016 ning tegevussuunad finantsaastaks 2017.

AS Prike on kvaliteetalkoholi turunduse ja müügi organisatsioon, mis esindab rahvusvaheliselt tuntud kaubamärke sellistelt koostööpartneritelt nagu Diageo, Moët-Hennessy jne. Lisaks kangetele alkoholsetele jookidele moodustavad olulise osa AS Prike tooteportfelli veiniportfell, õlu, kohv, mahl, veed ning muud joogid.

Täiesti eraldiseisvate toodetena kuuluvad AS Prike portfelli BAT (British American Tobacco) ja STG (Scandinavian Tobacco Group) tubakatooted, millede distributsiooni ja müügiga tegeleb AS Prike Eesti horeca- ja jaesektoris.

Prike Eesti ettevõtte igapäevatööd juhib 6 liikmeline laiendatud juhtkond. Kogu ettevõtte töö põhineb püstitatud eesmärkide täitmisele ning selline lähenemine on juurutatud ettevõtte juhtkonna tasandilt kuni alumise tasandi iga töötajani. Selle tulemusena omavad töötajad firma üldistest eesmärkidest tulenevaid personaalseid ja tasakaalustatud individuaalseid eesmärke (Balanced Score Card's).

2015/2016 aruandeperioodil toimusid Balti majandusruumis valdavalt positiivsed arengud. Majanduse üldine väike kasv mõjutas positiivselt tarbijate käitumist kõigis kolmes riigis. Positiivsus meile väljendus suurenenud nõudluses ja tarbijate ostuharjumuste ja -eelistuste väikeses muutuses, mille tulemusena suurenesid jätkuvalt üldised müügiimahud ja kallimate segmentide osakaal. Nn Reserve toodete kasv ületas oluliselt tavatoodete müügi kasvu. Seega võime öelda, et premium imporditud alkoholi tarbijad on järjest enam valmis tarbima ka hinnalisemaid tooteid.

Negatiivse poole pealt meie tegevusvaldkonnas peab ära märkima kogu Baltikumis toimunud alkoholi aktsiisimäärade tõusu sh eriti suurt kasvu Eestis. Selle tulemusena kasvas veelgi Eesti ja Läti aktsiiside vahe, mis täna on juba umbes 40%. Aktsiiside vahe on piisavalt suur ja mõjutab juba oluliselt toodete lõpphinda, mis omakorda mõjutab tarbijaid võimaluse korral sooritama oma oste mitte Eestis vaid Lätis.

Lisaks vähenes Eesti kangete jookide turg kokku -9,2% võrra vs 2014. Suur langus toimus kohaliku toodangu osas -12,7%, kuid ka importsegment langes -4,4% võrreldes eelnenud aastaga. Samas toimus langus valdavalt kategooriates, mis Prike üldises tooteportfellis olulist rolli ei oma.

Samuti langes koguturu maht ka Leedus ja seda -1,6% võrra. Koguturu langus oli tingitud eelkõige kodumaise segmendi vähenemises lausa -5,4% võrra. Importjookide maht aga kasvas.

Lätis koguturg kasvas +3,2% võrra vaatamata sellele, et kodumaiste jookide maht langes -4,6% võrra.

2015/2016 aruandeperioodil ei lisandunud Prike tootevalikusse olulist mõju omavaid tooteid ega kaubamärke. Üldtasandil jätkasime tööd AS Prike, kui iseseisva kvaliteetse brändi, teadvustamist klientidele ja Prike poolt turustatavate toodete tarbijatele. Nimetatud suuna eesmärgiks on luua AS-st Prike kuvand, kui kvaliteetsete toodete (brändide) esindajast, eestkõnelejast ja „Joogiekspertist“ meie tegevusvaldkonnas. Eraldi suunana jätkasime Prike kui „Joogieksperti“ kuvandi kujundamise protsessi ning ka „Kui Jood Ära Sõida“ programmi arendamist.

2017 finantsaastal soovime keskenduda olemasoleva tootevaliku arendamisele vastavalt portfelli strateegiale ja müügiimahtude kasvatamisele. 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.

2017 finantsaastaks prognoosime kõigis kolmes riigis jätkuvalt väikest majanduskasvu, mis peaks kaasa tooma jätkuva sisetarbimise väikese suurenemise, mis meile väljendub toodete müügi kasvude eeldatavas suurenemises. Samas säilitame ettevaatlikuse tegevuste ja investeeringute planeerimisel regiooni majanduse üldise uue jahenemise ohu ning Eestis planeeritud uue suurema aktsiisitõusu tõttu.

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

AS Prike majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2015/2016 aruandeperioodil 73 267,6 tuhat eurot, mis oli 12% rohkem kui eelmisel perioodil.

Brutokasumi tase oli lõppenud aruandeperioodil 8,7%, jäädes samaks eelmise aruandeperioodi tasemega.

AS Prike 2015/2016 aruandeperioodi kasum enne tulumaksukulu oli 1 009,2 tuhat eurot, olles 12% rohkem kui eelmisel perioodil.

Finantssuhtarvud.

Suhtarv	2015/2016	2014/2015	Arvestamise põhimõte
Likviidsuskordaja	90%	90%	(Likviidsed varad/lühiajalised kohustused)*100
Raha laekumise väle	51 päeva	59 päeva	Debitoorne võlgnevus/päeva brutomüük
Varude käibeväle	43 päeva	42 päeva	Varud/päeva kauba kulu
Käibe puhasrentaablus	1,3 %	1,3%	(Puhaskasum/müügitulu)*100

AS Prike juhatuse, nõukogu ja töötajate töötasud

AS Prike juhatus seisuga 30.06.2016 oli kolmeliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline, tasude kogusumma 216 571 eurot. Põhikohaga töötajate keskmine arv 2015/2016 aruandeperioodil oli 80. Töötajate töötasude kogusumma oli 1 444 424 eurot.

Kontserni dividendipoliitika.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on erinev dividendipoliitika.

AS Prike ja SIA Prike Latvija dividendide maksmise kohta võtab üldkoosolek vastu otsuse vastavalt kujunenud olukorrale.

UAB Prike LT ei planeeri järgneval finantsaastal dividendide väljamaksmist.

Finantsriskid.

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

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige pankade keskmiste intressimäärade muutumisega.

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

2015/2016 aruandeperioodil moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki alla 0,1%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	78 945 084	71 084 125	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-69 887 963	-63 004 901	3
Brutokasum (-kahjum)	9 057 121	8 079 224	
Turustuskulud	-4 861 795	-4 480 414	4
Üldhalduskulud	-2 691 477	-2 364 501	5
Muud äritulud	48 085	33 729	7
Muud ärikulud	-48 421	-33 330	8
Ärikasum (kahjum)	1 503 513	1 234 708	
Intressikulud	-137 839	-170 006	
Muud finantstulud ja -kulud	-60 230	-5 632	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 305 444	1 059 070	
Tulumaks	-141 055	-91 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 389	967 600	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 164 389	967 600	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	612 829	518 094	10
Nõuded ja ettemaksed	12 489 266	11 246 292	11
Varud	9 861 154	8 181 878	12
Kokku käibevara	22 963 249	19 946 264	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 999	24 999	
Materiaalne põhivara	351 355	526 719	15
Immateriaalne põhivara	152 900	130 154	16
Kokku põhivara	529 254	681 872	
Kokku varad	23 492 503	20 628 136	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 085 898	4 310 433	17
Võlad ja ettemaksed	11 876 454	11 373 499	18
Kokku lühiajalised kohustused	17 962 352	15 683 932	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	712 375	822 044	17
Võlad ja ettemaksed	234 215	202 987	18
Kokku pikaajalised kohustused	946 590	1 025 031	
Kokku kohustused	18 908 942	16 708 963	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	19
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Realiseerimata kursivahed	219	221	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 342 224	2 874 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 389	967 600	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 583 561	3 919 173	
Kokku omakapital	4 583 561	3 919 173	
Kokku kohustused ja omakapital	23 492 503	20 628 136	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 503 513	1 234 708	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	235 858	194 914	15;16
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 680	-591	
Kokku korrigeerimised	216 178	194 323	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 137 649	-1 773 287	
Varude muutus	-1 679 276	463 254	12
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	566 787	1 033 096	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 293	
Kokku rahavood äritegevusest	-530 447	1 141 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 970	-553 130	15;16
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 417	1 626	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-24 999	
Antud laenud	-102 000	-125 000	11;22
Laekunud intressid	116	162	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-165 437	-701 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000 000	1 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000 000	-1 000 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	827 102	548 923	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-171 750	-192 014	
Makstud intressid	-187 334	-138 863	
Makstud dividendid	-557 739	-531 000	19;22
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 660	-138 462	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	790 619	-451 416	
Kokku rahavood	94 735	-10 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518 094	529 050	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 735	-10 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	612 829	518 094	10

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 389	967 600
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 164 389	967 600
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 164 389	967 600

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	25 600	51 129	222	3 074 623	3 151 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	967 600	967 600
Makstud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	0	-1
30.06.2015	25 600	51 129	221	3 842 223	3 919 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 164 389	1 164 389
Makstud dividendid	0	0	0	-500 000	-500 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2	1	-1
30.06.2016	25 600	51 129	219	4 506 613	4 583 561

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Prike (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2015/2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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 aktsiatest 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 eurodesse kasutatakse fikseeritud välisvaluuta kurssi. 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.

2015/2016. a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad AS Prike, UAB Prike LT, SIA Prike Latvija ja OÜ Kümmeel ATM raamatupidamisaruanded. Andmete ebaolulise tõttu ei ole OÜ Kümmeel ATM numbriid konsolideeritud vaid investeeringu temasse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase 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 tavapärasel 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 turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt 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 algselt kajastati.

Intrassitulu 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.

Raha

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruande kirjel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis (Lisa 24) 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate 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 tütar- ja sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 tööeas ja ehitiste puhul rendilepingute kehtivusaajast.

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. edasiulatavalt.

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 õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonikajastatud.

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".

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 6-33% aastas.

Rendid

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.

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".

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.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80 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 19.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte tulu ja muud vastavalt Läti ja Leedu seadustele tuluna käsitletavad 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.

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 075 509	53 284 538
Läti	16 142 293	13 944 511
Hispaania	4 025	612
Leedu	5 664 372	3 833 968
Saksamaa	38	0
Holland	13 397	0
Suurbritannia	1 250	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 900 884	71 063 629
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	44 200	20 496
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	44 200	20 496
Kokku müügitulu	78 945 084	71 084 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja kõõgiviljamahlade hulgimüük	199 403	227 408
Mineraalvee hulgimüük	460 117	405 015
Karastusjookide jm. alkoholita jookide hulgimüük	259 477	82 952
Kohvi ja tee hulgimüük	3 218 015	3 223 892
Toiduainete hulgimüük	851 709	660 557
Alkoholijookide hulgimüük	46 698 220	41 722 661
Klaastoodete hulgimüük	415	637
Tubakatoodete hulgimüük	26 419 662	24 286 646
Abitegevused	31 363	16 572
Reklaamiteenused	806 703	457 785
Kokku müügitulu	78 945 084	71 084 125

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-69 879 710	-62 981 808
Defektidega kaup	-8 102	-19 863
Muud	-151	-3 230
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-69 887 963	-63 004 901

Lisa 4 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 096 492	-1 797 967	6
Reklaamikulud	-1 097 338	-991 086	
Muud	-1 667 965	-1 691 361	
Kokku turustuskulud	-4 861 795	-4 480 414	

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Üür ja rent	-218 582	-196 715	
Tööjõukulud	-1 189 571	-1 130 531	6
Amortisatsioonikulu	-235 858	-193 027	15;16
Muud	-1 047 466	-844 228	
Kokku üldhalduskulud	-2 691 477	-2 364 501	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Palgakulu	2 595 555	2 231 350	
Sotsiaalmaksud	811 162	697 148	
Kokku tööjõukulud	3 406 717	2 928 498	4;5
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	116	110	

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	19 680	591
Kasum valuutakursi muutustest	139	0
Muud	28 266	33 138
Kokku muud äritulud	48 085	33 729

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 940	-6 507
Trahvid, viivised ja hüvitised	-20 834	-20 464
Muud	-24 647	-6 359
Kokku muud ärikulud	-48 421	-33 330

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Muud finantskulud	-60 230	-5 632
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-60 230	-5 632

Lisa 10 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Arvelduskontod	612 829	518 094
Kokku raha	612 829	518 094

Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 126 266	11 126 266	
Ostjatelt laekumata arved	11 227 484	11 227 484	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 218	-101 218	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 173	13 173	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 445	61 445	13
Muud nõuded	671 413	671 413	
Laenunõuded	449 300	449 300	22
Intressinõuded	67 953	67 953	22
Viitlaekumised	154 160	154 160	
Ettemaksed	616 969	616 969	
Tulevaste perioodide kulud	567 377	567 377	
Muud makstud ettemaksed	49 592	49 592	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 489 266	12 489 266	

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 186 008	10 186 008	
Ostjatelt laekumata arved	10 313 843	10 313 843	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-127 835	-127 835	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 411	137 411	13
Muud nõuded	511 198	511 198	
Laenunõuded	347 300	347 300	22
Intressinõuded	48 487	48 487	22
Viitlaekumised	115 411	115 411	
Ettemaksed	411 675	411 675	
Tulevaste perioodide kulud	393 573	393 573	
Muud makstud ettemaksed	18 102	18 102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 246 292	11 246 292	

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati täiendavalt allahindlust 23 978 eurot (2014/2015: 39 638 eurot). Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 67 705 eurot (2014/2015: 29 776 eurot).

Eelnevatel aastatel bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid laekus aruandeperioodil 100 eurot.

Intressinõuete all on kajastatud OÜ Multiteenusele antud laenu intress, laenu lõpptähtaeg 30.11.2016, intressimäär 5%.

Tulevaste perioodide kulude all on kajastatud ettemaksed teenuste eest, mis kantakse kuluks järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 12 Varud

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Müügiks ostetud kaubad	9 861 154	8 181 878
Müügiks ostetud kaubad	9 819 804	8 134 201
Vastutavale hoiule antud kaubad	41 350	47 677
Kokku varud	9 861 154	8 181 878
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 102	19 863

Kontserni kaupu bilansilise maksumusega 1 723 265 eurot (2014/2015: 1 106 027 eurot) hoitakse kolmandate osapoolte juures vastutaval hoiul.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 490	8 853	0	59 443
Käibemaks	58 124	1 272 138	136 319	1 119 656
Üksikisiku tulumaks	0	64 107	0	54 276
Erisoodustuse tulumaks	0	5 245	0	1 707
Sotsiaalmaks	0	126 147	0	98 468
Kohustuslik kogumispension	0	5 500	0	4 538
Töötuskindlustusmaksed	0	5 773	0	4 868
Aktsiisimaks	38	2 196 407	0	2 765 859
Ettemaksukonto jääk	1 793		1 092	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 445	3 684 170	137 411	4 108 815

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisades 11 ja 18.

Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
50002042161	Prike Latvija SIA	Läti	Hulgikaubandus	100	100
300090278	Prike LT UAB	Leedu	Hulgikaubandus	100	100
10702660	Kümmel ATM OÜ	Eesti	Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	75	75

Prike Latvija SIA ja Prike LT UAB on kajastatud ematettevõtte bilansis soetusmaksumuses.

Kümmel ATM OÜ andmed ei kajastu ebaolulise tõttu 2015/2016.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes.

Lisa 15 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2014				
Soetusmaksumus	59 579	102 139	420 372	582 090
Akumuleeritud kulum	-46 999	-78 468	-306 988	-432 455
Jääkmaksumus	12 580	23 671	113 384	149 635
Ostud ja parendused	13 328	461 556	60 230	535 114
Amortisatsioonikulu	-6 885	-100 032	-50 078	-156 995
Muud muutused	0	0	-1 035	-1 035
30.06.2015				
Soetusmaksumus	72 907	563 695	469 882	1 106 484
Akumuleeritud kulum	-53 884	-178 500	-347 381	-579 765
Jääkmaksumus	19 023	385 195	122 501	526 719
Ostud ja parendused	0	8 700	27 720	36 420
Amortisatsioonikulu	-7 120	-131 956	-55 971	-195 047
Muud muutused	0	-16 737	0	-16 737
30.06.2016				
Soetusmaksumus	72 907	527 775	493 067	1 093 749
Akumuleeritud kulum	-61 004	-282 573	-398 817	-742 394
Jääkmaksumus	11 903	245 202	94 250	351 355

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Masinad ja seadmed	36 417	0
Transpordivahendid	36 417	0
Muu materiaalne põhivara	0	1 626
Kokku	36 417	1 626

Kontsernis on mahakantud põhivara soetusmaksumuses 36 420 eurot (2014/2015: 10 720 eurot) ja akumulieeritud kulumi muutus summas 32 418 eurot (2014/2015: 9 685 eurot).

Lisa 16 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
30.06.2014		
Soetusmaksumus	376 210	376 210
Akumuleeritud kulum	-226 153	-226 153
Jääkmaksumus	150 057	150 057
Ostud ja parendused	18 016	18 016
Amortisatsioonikulu	-37 919	-37 919
30.06.2015		
Soetusmaksumus	394 226	394 226
Akumuleeritud kulum	-264 072	-264 072
Jääkmaksumus	130 154	130 154
Ostud ja parendused	63 556	63 556
Amortisatsioonikulu	-40 809	-40 809
Muud muutused	-1	-1
30.06.2016		
Soetusmaksumus	457 782	457 782
Akumuleeritud kulum	-304 882	-304 882
Jääkmaksumus	152 900	152 900

Lisa 17 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 160 605	3 160 605			2,5%	EUR	13.12.2016	
Arvelduskrediit	1 794 275	1 794 275			2,5%	EUR	13.12.2016	
Lühiajaline laen	1 000 000	1 000 000			3,35%	EUR	31.08.2016	
Lühiajalised laenud kokku	5 954 880	5 954 880						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2017	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustused kokku	331 461	131 018	200 443					
Laenukohustused kokku	6 798 273	6 085 898	712 375					

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 130 348	3 130 348			2,987%	EUR	13.12.2015	
Arvelduskrediit	997 431	997 431			2,785%	EUR	13.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	4 127 779	4 127 779						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2017	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustused kokku	492 766	182 654	310 112					
Laenukohustused kokku	5 132 477	4 310 433	822 044					

AS Prike arvelduskrediidi limiit on 3 632 000 eurot. Leping on sõlmitud AS DNB Pank AS-ga, tähtaeg 13.12.2016. Intressimäär on 2,5% aastas.

Alates 17.06.2016.a. sõlmiti lisaks AS DNB Pank AS-ga arvelduskrediidi lepingu lisa limiidiga 1 800 000 eurot, intressimääraga 2,5% aastas. Lisas on fikseeritud limiidi kogusumma kuni 02.09.2016.a. 1 800 000 eurot, kuni 13.12.2016 .a. 1 000 000 eurot.

AS Prike ning AS DNB Pank vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu tagatiseks on vastavalt kommertspandi lepingutele panditud AS Prike omandis olev vara. Pant on seatud 10 000 100 euro suuruses summas esimesele ja teisele järjekohale.

OÜ Multiteenus ja AS DNB Pank vahel on sõlmitud 14.12.2010. a. võlausaldajate vaheline kokkulepe, eesmärgiga allutada OÜ Multiteenus nõuded AS Prike ja AS DNB Pank vahelisest Krediidilepingust tulenevatele Panga nõuetele.

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisas 22.

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 769 233	7 769 233		
Võlad töövõtjatele	277 407	277 407		
Maksuvõlad	3 684 170	3 684 170		13
Muud võlad	144 953	144 953		
Intressivõlad	8 256	8 256		
Muud viitvõlad	136 697	136 697		
Ostjate ettemaksed	691	691		
Muud pikaajalised võlad	234 215	0	234 215	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 110 669	11 876 454	234 215	

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 842 382	6 842 382	0	
Võlad töövõtjatele	267 591	267 591	0	
Maksuvõlad	4 108 815	4 108 815	0	13
Muud võlad	153 930	153 930	0	
Intressivõlad	9 160	9 160	0	
Dividendivõlad	57 739	57 739	0	19
Muud viitvõlad	87 031	87 031	0	
Ostjate ettemaksed	781	781	0	
Muud pikaajalised võlad	202 987	0	202 987	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 576 486	11 373 499	202 987	

Muude pikaajaliste võlgade all on kajastatud pikaajalise laenu intressikohustus.

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiate omanik 100% on Prike Group OÜ.

AS Prike põhikirjajärgne maksimaalne aktsiakapitali suurus 102 400 eurot

AS Prike põhikirjajärgne minimaalne aktsiakapitali suurus 25 600 eurot

Kohustuslik reservkapital seisuga 30.06.2016 51 129 eurot

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 30.06.2016. a. moodustab 4 506 613 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 901 323 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 3 605 290 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2016.a.

Lisa 20 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	331 461	131 018	200 443	1,92%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	331 461	131 018	200 443		

	30.06.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	492 766	182 654	310 112	2,032%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	492 766	182 654	310 112		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2016	30.06.2015
Masinad ja seadmed	245 580	390 483
Muud varad	38 872	66 582
Kokku	284 452	457 065

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid, seadmeid ja muud inventari. Aruandeperioodi soetus on 8 700 eurot (2014/2015: 495 512 eurot). Aruandeperioodi maksed on 171 750 eurot (2014/2015: 192 014 eurot) ning intressikulu 8 352 eurot (2014/2015: 7 932 eurot).

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasutusrendikulu	524 088	522 395
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2016	30.06.2015
12 kuu jooksul	291 523	204 787
1-5 aasta jooksul	166 803	78 670

Kasutusrendi kulude hulka kuuluvad kontoriruumide, laopindade ja kontortehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 306 481 eurot (2014/2015: 305 434 eurot).

Kontortehnika rendikulu aruandeperioodil 37 461 eurot (2014/2015: 24 688 eurot).

Transpordivahendite rendikuluna on aruandeperioodil kajastatud kontserni kasutusrendimakseid summas 180 146 eurot (2014/2015: 197 273 eurot).

Kontsernil on sõlmitud kasutusrendilepingud seisuga 30.06.2016 mille raames kuulub ettevõttele aastatel 2016-2021 tasumisele kokku 458 326 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Prike Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	57 739
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	517 253	746 147	395 787	719 973

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 253	10 886	102 000

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 707	207	125 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 678	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	272 140	274 707

Täiendav informatsioon laenude kohta on toodud lisas 11 ja 17.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse hüvitist 4 kuupalga ulatuses.

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	73 267 578	65 488 735
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-67 223 544	-59 806 846
Brutokasum (-kahjum)	6 044 034	5 681 889
Turustuskulud	-3 400 320	-3 159 256
Üldhalduskulud	-1 610 208	-1 484 976
Muud äritulud	21 877	1 883
Muud ärikulud	-13 627	-20 756
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 041 756	1 018 784
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	139 102	0
Intressikulud	-137 839	-170 006
Muud finantstulud ja -kulud	-33 826	49 920
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 009 193	898 698
Tulumaks	-90 225	-48 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	918 968	850 086

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	411 689	486 130
Nõuded ja ettemaksed	12 858 049	12 788 410
Varud	8 105 362	7 051 145
Kokku käibevara	21 375 100	20 325 685
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	139 973	139 973
Materiaalne põhivara	332 337	503 989
Immateriaalne põhivara	151 733	127 191
Kokku põhivara	624 043	771 153
Kokku varad	21 999 143	21 096 838
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 085 898	4 309 119
Võlad ja ettemaksed	10 701 182	10 390 237
Kokku lühiajalised kohustused	16 787 080	14 699 356
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	712 375	821 766
Võlad ja ettemaksed	234 215	202 987
Kokku pikaajalised kohustused	946 590	1 024 753
Kokku kohustused	17 733 670	15 724 109
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 269 776	4 445 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	918 968	850 086
Kokku omakapital	4 265 473	5 372 729
Kokku kohustused ja omakapital	21 999 143	21 096 838

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 041 756	1 018 784
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219 347	174 999
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 680	-591
Kokku korrigeerimised	199 667	174 408
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 479 439	-633 395
Varude muutus	-1 054 217	-35 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	430 250	597 224
Kokku rahavood äritegevusest	-861 983	1 121 521
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 973	-544 751
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 417	1 626
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-24 999
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	812
Antud laenud	-102 000	-125 000
Antud laenude tagasimaksed	4 000	10 000
Laekunud intressid	8 099	162
Laekunud dividendid	139 102	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 355	-682 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000 000	1 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000 000	-1 000 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	827 102	548 923
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-171 472	-189 559
Makstud intressid	-187 334	-138 863
Makstud dividendid	-557 739	-531 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 660	-138 462
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	790 897	-448 961
Kokku rahavood	-74 441	-9 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486 130	495 720
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-74 441	-9 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	411 689	486 130

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	25 600	51 129	4 565 862	4 642 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	850 086	850 086
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	80 052	80 052
30.06.2015	25 600	51 129	5 296 000	5 372 729
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-139 973
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-1 313 583
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2015				3 919 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	918 968	918 968
Makstud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 526 224	-1 526 224
30.06.2016	25 600	51 129	4 188 744	4 265 473
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-139 973
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				458 061
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2016				4 583 561

Lisa 27 Antud garantiid

Vastavalt AS Prike ja AS DNB Pank vahel sõlmitud garantiilepingule on AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud Maksu- ja Tolliametile tasuma kuni 2 244 000 euro ulatuses AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata maksusumma ja maksukorralduse seaduse alusel arvatatud intressid, tähtaeg 01.11.2016, lisaks 1 aasta tulenevalt Maksu- ja Tolliameti nõudest.

Vastavalt AS Prike ja AS DNB Pank vahel sõlmitud garantiilepingule on seisuga 30.06.2016.a. AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Western Europe Region B.V-le AS Prike poolt tasumata kaupade eest. Garantiisumma 900 000 eurot, tähtaeg 10.07.2016.

Bilansipäevajärgselt on sõlmitud AS Prike ja AS DNB Pank vahel garantiileping summas 1 000 000 eurot, tähtajaga 10.07.2017.a.

Garantiilepingu kohaselt on AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Western Europe Commercial Trading Ltd-le AS Prike poolt tasumata kaupade eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2016

AKTSIASELTS PRIKE (registrikood: 10310368) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA LEPPIK	Juhatuse liige	28.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Prike aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Prike konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete 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.

Vandeaudiitori kohustus

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 vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor 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 (esitatud lisas 24) seisuga 30. juuni 2015 kajastub investeering ja lühiajaline laen tütaretevõttesse UAB Prike LT kokku summas 1 541 tuhat eurot. Kuna UAB Prike LT netovara 30. juuni 2015 seisuga oli negatiivne kokku 1 584 tuhat eurot, viitas see asjaolule, et nimetatud investeeringu ja nõude väärtus võis olla vähenenud.

2015/2016 majandusaastal hindas ettevõtte nõude ja investeeringu alla. Meie hinnangul oleksid mainitud summad pidanud olema allahinnatud juba eelnevatel majandusaastatel. Sellest lähtuvalt on lisas 24 esitatud ematettevõtte konsolideerimata varad ja omakapital 30. juuni 2015 seisuga ülehinnatud summas 1 541 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruandele seisuga 30. juuni 2015 väljastasime märkusega vandeaudiitori aruande tütaretevõttesse UAB Prike LT tehtud investeeringu ja laenu väärtuse osas.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Prike finantsseisundit seisuga 30. juuni 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp

Vandeaudiitori number 662

29. november 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS PRIKE (registrikood: 10310368) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.11.2016
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	29.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 342 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 389
Kokku	4 506 613
Jaotamine	
Dividendideks	-1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 506 613
Kokku	3 506 613

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 342 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 389
Kokku	4 506 613
Jaotamine	
Dividendideks	-1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 506 613
Kokku	3 506 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	41850504	57.12%	Jah
Tubakatoodete hulgimüük	46351	26419662	36.06%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	3218015	4.39%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	918137	1.25%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	829482	1.13%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	31363	0.04%	Ei
Portselani ja klaastoodete hulgimüük	46441	415		Ei

Sidevahendid

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