

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Prike Group OÜ

registrikood: 11327158

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6224900

faks: +372 6224901

e-posti aadress: prike@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 Müüdnud 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	20
Lisa 16 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 17 Laenukohustused	22
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 19 Osakapital	24
Lisa 20 Kapitalirent	24
Lisa 21 Kasutusrent	25
Lisa 22 Seotud osapooled	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 27 Antud garantiid	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur.

Kontserni kuuluvad konsolideeriva üksusena OÜ Prike Group ning konsolideeritava üksusena AS Prike. AS Prike koosseisus on kajastatud järgmised ettevõtted:

- SIA Prike Latvija
- UAB Prike LT

OÜ Prike Group omab 100% AS Prike aktsiatest.

AS Prike omab 100% SIA Prike Latvija ja 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.

Kuivõrd OÜ Prike Group'i mõjutab enim AS Prike ja tema tütarettevõtete tegevus, siis viimane annab hea ülevaate OÜ Prike Group konsolideeritud ärist.

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, millele 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 müügiimahude 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 müügikasvude eeldatavas suurenemises. Samas säilitame ettevaatlikuse tegevuste ja investeeringute planeerimisel regiooni majanduse üldise uue jähnemise 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.

OÜ Prike Group juhatuse ja töötajate töötasud

2015/2016 aruandeperioodil firmal aktiivne majandustegevus puudus, ettevõttes ei ole töötajaid.

OÜ Prike Group juhatuse seisuga 30.06.2016 oli kaheliikmeline, 2015/2016 aruandeperioodil ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

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	-2 691 661	-2 364 688	5
Muud äritulud	48 085	33 729	7
Muud ärikulud	-48 421	-33 330	8
Ärikasum (kahjum)	1 503 329	1 234 521	
Intressikulud	-109 270	-141 515	
Muud finantstulud ja -kulud	-60 230	-5 632	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 333 829	1 087 374	
Tulumaks	-141 055	-91 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192 774	995 904	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 192 774	995 904	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	613 346	518 679	10
Nõuded ja ettemaksed	13 208 216	11 935 239	11
Varud	9 861 154	8 181 878	12
Kokku käibevara	23 682 716	20 635 796	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	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	24 211 970	21 317 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 109 398	4 333 933	17
Võlad ja ettemaksed	11 882 100	11 437 595	18
Kokku lühiajalised kohustused	17 991 498	15 771 528	
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	18 938 088	16 796 559	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Ülekurs	559 866	559 866	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	219	222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 518 211	2 962 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192 774	995 904	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 273 882	4 521 109	
Kokku omakapital	5 273 882	4 521 109	
Kokku kohustused ja omakapital	24 211 970	21 317 668	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 503 329	1 234 521	
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	-1 137 648	-1 773 287	
Varude muutus	-1 679 276	463 254	12
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	566 787	1 031 896	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 293	
Kokku rahavood äritegevusest	-530 630	1 140 414	
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	-187 335	-138 863	
Makstud dividendid	-557 623	-530 000	19;22
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 660	-138 462	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	790 734	-450 416	
Kokku rahavood	94 667	-11 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518 679	530 022	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 667	-11 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	613 346	518 679	10

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192 774	995 904
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 192 774	995 904
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 192 774	995 904

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 556	559 866	256	222	3 262 305	3 825 205
Korrigeeritud saldo 30.06.2014	2 556	559 866	256	222	3 262 305	3 825 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	995 904	995 904
Makstud dividendid	0	0	0	0	-300 000	-300 000
30.06.2015	2 556	559 866	256	222	3 958 209	4 521 109
Korrigeeritud saldo 30.06.2015	2 556	559 866	256	222	3 958 209	4 521 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 192 774	1 192 774
Makstud dividendid	0	0	0	0	-440 000	-440 000
Muud muutused omakapitalis				-3	2	-1
30.06.2016	2 556	559 866	256	219	4 710 985	5 273 882

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Prike Group (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 põhiohuded 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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi real.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Leedu majandusüksuse kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse Leedu 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 OÜ Prike Group, AS Prike, UAB Prike LT, SIA Prike Latvija ja OÜ Kümmel ATM raamatupidamisaruanded. Andmete ebaolulisuse tõttu ei ole OÜ Kümmel ATM numbreid 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 õiglase 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.

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.

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.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruande kirjel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte 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.

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.

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 tööea 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 ilansilisele 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 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 amortisatsiooni 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".

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
Tubakatoodete hulgimüük	26 419 662	24 286 646
Abitegevused	31 363	16 572
Reklaamiteenused	806 703	457 785
Klaastoodete hulgimüük	415	637
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	-1 047 650	-844 415	
Kokku üldhalduskulud	-2 691 661	-2 364 688	

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
Kokku raha	613 346	518 679

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	1 390 363	1 390 363	
Laenunõuded	941 156	941 156	22
Intressinõuded	295 047	295 047	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	13 208 216	13 208 216	
	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	1 200 145	1 200 145	
Laenunõuded	839 157	839 157	22
Intressinõuded	245 577	245 577	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	11 935 239	11 935 239	

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati täiendavat allahindlust 23 978 eurot (2014/2015: 39 6385 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 laenude intressid, laenude intressimäärad 5% -6%, lõpptähtajad 30.11.2016.a. ja 31.12.2016.a.

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 1 106 027 eurot (2013/2014: 1 607 729 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		64 107	0	54 276
Erisoodustuse tulumaks		5 245	0	1 707
Sotsiaalmaks		126 147	0	98 468
Kohustuslik kogumispension		5 500	0	4 538
Töötuskindlustusmaksed		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 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
10310368	Prike AS	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	30.06.2015	30.06.2016
Prike AS	1 056 178	1 056 178
Kokku	1 056 178	1 056 178

Prike AS tütaretevõtted.

Osaluse määr (%):

	30.06.2016	30.06.2015
Prike Latvija SIA	100	100
Prike LT UAB	100	100
Kümmel ATM OÜ	75	0

Kõik tütaretevõtted on kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses.

OÜ Kümmel ATM andmed ei kajastu ebaolulise tõttu 2015/2016.a. Prike AS 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	63 417	0
Muud masinad ja seadmed	63 417	0
Muu materiaalne põhivara	0	1 626
Kokku	63 417	1 626

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

Lisa 16 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
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 järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Lühiajaline laen	23 500	23 500			6%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	5 978 380	5 978 380					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	511 932		511 932				
Kapitalirendikohustused kokku	331 461	131 018	200 443				
Laenukohustused kokku	6 821 773	6 109 398	712 375				

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Lühiajaline laen	23 500	23 500			6%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 151 279	4 151 279					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932				
Kapitalirendikohustused kokku	492 766	182 654	310 112				
Laenukohustused kokku	5 155 977	4 333 933	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 sõlmiti lisaks AS DNB Pank AS-ga arvelduskrediidi leping limiidiga 1 800 000 eurot, intressimääraga 2,5% aastas. Lisas on fikseeritud limiidi kogusumma kuni 02.09.2016.a. 1 800 000eurot, kuni 13.12.2016.a. 1 000 000 eurot.

AS Prike ning AS DNB Pank vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingute 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 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	150 599	150 599		
Intressivõlad	13 902	13 902		
Muud viitvõlad	136 697	136 697		
Ostjate ettemaksed	691	691		
Muud pikaajalised võlad	234 215		234 215	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 116 315	11 882 100	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	218 026	218 026	0	
Intressivõlad	13 372	13 372	0	
Dividendivõlad	117 623	117 623	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	11 640 582	11 437 595	202 987	

Muude pikaajaliste võlgade all on kajastatud pikaajalise laenu intressikohustus.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade omanik 100% on Priit Kessa. OÜ Prike Group põhikirjajärgne maksimaalne osakapitali suurus on 10 224 eurot. OÜ Prike Group põhikirjajärgne minimaalne osakapitali suurus on 2 556 eurot. Kohustuslik reservkapital seisuga 30.06.2015 256 eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Kontserni jaotamata kasum seisuga 30.06.2016.a. moodustab 4 710 985 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 942 197 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 3 768 788 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2016.a.		

Lisa 20 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	331 461	131 018	200 443	1,92%	EUR	17
Kapitalirendikohustused kokku	331 461	131 018	200 443			

	30.06.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	492 766	182 654	310 112	2,032%	EUR	17
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 kontoritehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 306 481 eurot (2014/2015: 305 434 eurot).

Kontoritehnika 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 ettevõtte aastatel 2016-2021 tasumisele kokku 458 326 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 236 203	775 293	1 084 735	747 685

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 lisades 11 ja 17.

AS Prike 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
Üldhalduskulud	-184	-187
Kokku ärikasum (-kahjum)	-184	-187
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	500 000	200 000
Intressikulud	28 569	28 490
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	528 385	228 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 385	228 303

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	517	585
Nõuded ja ettemaksed	718 950	746 686
Kokku käibevara	719 467	747 271
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 056 178	1 056 178
Kokku põhivara	1 056 178	1 056 178
Kokku varad	1 775 645	1 803 449
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 500	23 500
Võlad ja ettemaksed	5 646	121 835
Kokku lühiajalised kohustused	29 146	145 335
Kokku kohustused	29 146	145 335
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	559 866	559 866
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655 436	867 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 385	228 303
Kokku omakapital	1 746 499	1 658 114
Kokku kohustused ja omakapital	1 775 645	1 803 449

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-184	-187
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 200
Kokku rahavood äritegevusest	-184	-1 387
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	557 739	531 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	557 739	531 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-557 623	-530 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-557 623	-530 000
Kokku rahavood	-68	-387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	585	972
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68	-387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	517	585

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 556	559 866	256	1 167 133	1 729 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	228 303	228 303
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
30.06.2015	2 556	559 866	256	1 095 436	1 658 114
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 919 173
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2015					4 521 109
Korrigeeritud saldo 30.06.2015	2 556	559 866	256	1 095 436	1 658 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	528 385	528 385
Makstud dividendid	0	0	0	-440 000	-440 000
30.06.2016	2 556	559 866	256	1 183 821	1 746 499
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 583 561
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2016					5 273 882

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 tähtjaks tasumata maksusumma ja maksukorralduse seaduse alusel arvatud 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

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 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

Prike Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Prike Group OÜ 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 arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Prike Group OÜ 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

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 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)	3 518 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192 774
Kokku	4 710 985
Jaotamine	
Dividendideks	-1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 710 985
Kokku	3 710 985

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 518 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192 774
Kokku	4 710 985
Jaotamine	
Dividendideks	-1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 710 985
Kokku	3 710 985

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kessa	36207150293		2556 EUR

Sidevahendid

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