

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Prike Group OÜ

registrikood: 11327158

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

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	15
Lisa 4 Turustuskulud	15
Lisa 5 Üldhalduskulud	15
Lisa 6 Tööjõukulud	15
Lisa 7 Muud äritulud	16
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	18
Lisa 15 Materiaalne põhivara	19
Lisa 16 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 17 Laenukohustused	21
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 19 Osakapital	23
Lisa 20 Kapitalirent	23
Lisa 21 Kasutusrent	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 27 Antud garantiid	28

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur.

Kontserni kuuluvad konsolideeriva üksusena OÜ Prike Group ning konsolideeritava üksusena AS Prike.

AS Prike koosseisus on kajastatud järgmised ettevõtted:

- AS Primeri
- SIA Prike Latvija
- UAB Prike LT

OÜ Prike Group omab 100% AS Prike aktsiatest.

AS Prike omab 100% AS Primeri, SIA Prike Latvija ja UAB Prike LT aktsiatest. AS Primeri (ühendatav ühing) ja AS Prike (ühendav ühing) ühinemise kohta on esitatud avaldus kohtu registriosakonnale 05.09.2014.a.

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

AS Prike tegevus perioodil juuli 2013-juuni 2014 ning tegevussuunad järgnevaiks finantsaastaks.

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

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

Prike Eesti ettevõtte igapäevatööd juhib 7 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 (Balance Score Card's).

2013/2014 aruandeperioodil toimusid Eesti, Läti ja Leedu majandusruumis valdavalt positiivsed arengud, mis mõjutasid AS Prike igapäevatööd ja üldiseid majandustulemusi. Majanduse üldine väike kasv mõjutas tarbijate käitumist kõigis 3 riigis. Positiivsus meile väljendus tarbijate ostuharjumuste ja eelistuste muutuses mille tulemus väljendus meie jaoks üldises müügimahtude tõusus. Võime öelda, et premium imporditud alkoholi tarbijad on uuesti valmis tarbima ka hinnalisemaid tooteid. Kokkuvõttes positiivselt mõjus tarbijate nõudlusele ka euro kasutuselevõtt Läti Vabariigis.

Negatiivse poole pealt meie tegevusvaldkonnas peab ära märkima Eestis ja Lätis toimunud alkoholi aktsiisimäärade tõusu ja järjest suureneva surve müügmarginaalidele jaekettide poolt.

Üldine kange alkoholiturg tõusis kõigis Balti riikides. Suurim importjookide tõus kalendriaastal 2013 toimus Lätis (+6,3%), järgnes Eesti (+6,1%) ja Leedu (+0,6%).

2013/2014 aruandeperioodil ei lisandunud Prike tootevalikusse äriselt olulisi uusi tooteid ega kategooriaid. 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 „Joogieksperdist“ meie tegevusvaldkonnas. Eraldi suunana jätkasime Prike kui „Joogieksperdi“ kuvandi kujundamise protsessi ja ka „Kui Jood Ära Sõida“ programmi arendamist.

2015 finantsaastal soovime keskenduda olemasoleva tootevaliku arendamisele vastavalt portfelli strateegiale ja müügimahtude 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.

2015 finantsaastaks prognoosime kõigis kolmes riigis väikest majanduskasvu, mis peaks kaasa tooma jätkuva sisetarbimise väikese suurenemise, mis meile väljendub toodete müügi kasvude eeldatavas suurenemises. Samas säilitame ettevaatlikuse tegevuste ja investeringute planeerimisel regioonide majanduse üldise uue jähnenemise ohu tõttu.

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

AS Prike majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2013/2014 aruandeperioodil 61 055,6 tuhat eurot, mis oli 7% rohkem kui eelmisel perioodil. Brutokasumi tase oli lõppenud aruandeperioodil 9%, olles 0,1% võrra kõrgem eelmise aruandeperioodi tasemest. AS Prike 2013/2014 aruandeperioodi kasum enne tulumaksud oli 687,1 tuhat eurot.

OÜ Prike Group juhatuse ja töötajate töötasud.

2013/2014 aruandeperioodil firmal aktiivne majandustegevus puudus, ettevõttes ei ole töötajaid.

OÜ Prike Group juhatus seisuga 30.06.2014 oli kaheliikmeline, 2013/2014 aruandeperioodil ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Kontserni dividendipoliitika.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on erinev dividendipoliitika.

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

UAB Prike LT ja SIA Prike Latvija ei planeeri järgneval finantsaastal dividendide väljamaksmist.

Finantsriskid.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on toodete soetamisel ja müümisel peamise valuutana kasutusel EUR, mistõttu puuduvad valuutahingutega seotud olulised valuutariskid. Intressimäärade riskid on seotud eelkõige pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Krediidirisk on kontserni ettevõtetele oluline osas, mis puudutab äripartnerite maksevõimet. 2013/2014 aruandeperioodil moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki ca 0,2%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	66 210 531	61 481 243	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-58 039 946	-54 178 666	3
Brutokasum (-kahjum)	8 170 585	7 302 577	
Turustuskulud	-5 208 621	-4 464 446	4
Üldhalduskulud	-2 207 462	-1 820 895	5
Muud äritulud	35 717	40 274	7
Muud ärikulud	-34 921	-42 637	8
Ärikasum (kahjum)	755 298	1 014 873	
Intressikulud	-129 411	-114 652	
Muud finantstulud ja -kulud	4 084	13 047	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	629 971	913 268	
Tulumaks	-145 322	-138 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 649	774 837	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	484 649	774 837	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	530 022	204 835	10
Nõuded ja ettemaksed	10 333 928	11 004 962	11
Varud	8 645 132	9 487 670	12
Kokku käibevara	19 509 082	20 697 467	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	149 635	166 002	15
Immateriaalne põhivara	150 057	100 852	16
Kokku põhivara	299 692	266 854	
Kokku varad	19 808 774	20 964 321	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 629 191	3 190 743	17
Võlad ja ettemaksed	11 616 050	13 216 213	18
Kokku lühiajalised kohustused	15 245 241	16 406 956	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	566 483	576 107	17
Võlad ja ettemaksed	171 845	140 702	18
Kokku pikaajalised kohustused	738 328	716 809	
Kokku kohustused	15 983 569	17 123 765	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Ülekurss	559 866	559 866	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	222	222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 777 656	2 502 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 649	774 837	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 825 205	3 840 556	
Kokku omakapital	3 825 205	3 840 556	
Kokku kohustused ja omakapital	19 808 774	20 964 321	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	755 298	1 014 873	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 295	85 678	15;16
Kasum (kahjum) põhivara müügist	132	1 877	
Kokku korrigeerimised	105 427	87 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	750 904	-1 410 848	
Varude muutus	842 538	-2 314 482	12
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 679 282	3 372 199	
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 223	0	
Kokku rahavood äritegevusest	745 662	749 297	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-139 547	-208 475	15;16
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 285	917	
Antud laenud	-7 700	-98 400	11;22
Antud laenude tagasimaksed	23 000	92 900	22
Laekunud intressid	13 791	3 785	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 171	-209 273	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	23 500	17
Arvelduskrediidi saldo muutus	449 313	-6 746	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 680	-10 585	
Makstud intressid	-133 729	-115 440	
Makstud dividendid	-460 400	-322 000	19;22
Makstud ettevõtte tulumaks	-120 125	-91 248	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-308 621	-522 519	
Kokku rahavood	327 870	17 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 835	188 023	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	327 870	17 505	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 683	-693	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	530 022	204 835	10

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 649	774 837
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	484 649	774 837
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	484 649	774 837

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 556	559 866	256	222	2 952 819	3 515 719
Korrigeeritud saldo 30.06.2012	2 556	559 866	256	222	2 952 819	3 515 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)					774 837	774 837
Makstud dividendid					-450 000	-450 000
30.06.2013	2 556	559 866	256	222	3 277 656	3 840 556
Korrigeeritud saldo 30.06.2013	2 556	559 866	256	222	3 277 656	3 840 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)					484 649	484 649
Makstud dividendid					-500 000	-500 000
30.06.2014	2 556	559 866	256	222	3 262 305	3 825 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Prike Group (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2013/2014. 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 tulemuses 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.

Finantsvarad

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

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate 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 fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

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

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruande kirjel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

2013/2014. a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Prike Group, AS Prike, AS Primeri, UAB Prike LT ja SIA Prike Latvija raamatupidamisaruanded.

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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 5-10 %

- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar 20-30 %

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade 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 müügiikulustega, 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 amortisatsioonongi 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 21/79 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis 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 20.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte tulu ja muud vastavalt Läti ja Leedu seadustele tuluna käsitletavat kirjed, eelkõige erinevused ettevõtte varade raamatupidamisliku väärtuse ja maksuarvestusliku väärtuse vahel maksustatakse tulumaksuga, mille määr on 15%. Edasilükkunud ettevõtte tulumaksukohustusena on käsitletud ettevõtte raamatupidamises olevate väärtuste ja maksuarvestuse lubatud väärtuste erinevusest põhjustatud täiendavat tulumaksukohustust. Edasilükkunud tulumaks on arvatud lähtudes seadusejärgsest 15% maksumäärast. Eelpoolnimetatud erinevused tulenevad maksuarvestuse ja raamatupidamise erinevatest amortisatsioonimääradest, erinevatest reservidest, mida ei ole lubatud maksustavast tulust maha arvata.

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.

Faktooring

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

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

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)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 214 365	48 268 607
Saksamaa	0	13 716
Läti	11 841 642	11 011 137
Belgia	0	2 988
Hispaania	9 106	7 410
Prantsusmaa	0	75 754
Leedu	2 986 734	2 050 095
Soome	57 287	0
Kreeka	817	0
Poola	121	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 110 072	61 429 707
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	100 459	51 536
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	100 459	51 536
Kokku müügitulu	66 210 531	61 481 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu-ja köögiviljamahlade hulgimüük	307 442	342 084
Mineraalvee hulgimüük	340 084	311 007
Karastusjookide jm. alkoholita jookide hulgimüük	68 008	56 248
Kohvi ja tee hulgimüük	3 648 979	5 006 506
Toiduainete hulgimüük	643 640	148 540
Alkoholijookide hulgimüük	37 589 304	33 161 646
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	2 770	96 211
Klaastoodete hulgimüük	7 808	20 213
Tubakatoodete hulgimüük	22 668 208	22 059 035
Abitegevused	0	16 613
Reklaamiteenused	934 288	263 140
Kokku müügitulu	66 210 531	61 481 243

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-58 013 284	-54 150 979
Logistikakulud	-70	-869
Defektidega kaup	-23 095	-20 349
Muud	-3 497	-6 469
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-58 039 946	-54 178 666

Lisa 4 Turustuskulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Tööjõukulud	-1 667 292	-1 599 750	6
Reklaamikulud	-1 881 404	-1 513 163	
Muud	-1 659 925	-1 351 533	
Kokku turustuskulud	-5 208 621	-4 464 446	

Lisa 5 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Üür ja rent	-290 670	-248 456	
Tööjõukulud	-1 100 363	-817 345	6
Amortisatsioonikulu	-103 932	-77 798	
Muud	-712 497	-677 296	
Kokku üldhalduskulud	-2 207 462	-1 820 895	

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	2 108 521	1 835 296
Sotsiaalmaksud	659 134	581 799
Kokku tööjõukulud	2 767 655	2 417 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	98

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum valuutakursi muutustest	1 350	19 748
Muud	34 367	20 526
Kokku muud äritulud	35 717	40 274

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-132	-1 544
Kahjum valuutakursi muutustest	-10 445	0
Traavid, viivised ja hüvitised	-22 528	-13 901
Muud	-1 816	-27 192
Kokku muud ärikulud	-34 921	-42 637

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 684	-693
Muud finantstulud	6 768	13 740
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 084	13 047

Lisa 10 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Kokku raha	530 022	204 835

Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 921 889	8 921 889
Ostjatelt laekumata arved	9 020 270	9 020 270
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-98 381	-98 381
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 084	53 084
Muud nõuded	937 303	937 303
Laenunõuded	713 656	713 656
Intressinõuded	199 837	199 837
Viitlaekumised	23 810	23 810
Ettemaksed	421 652	421 652
Tulevaste perioodide kulud	421 652	421 652
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 333 928	10 333 928
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 707 634	9 707 634
Ostjatelt laekumata arved	9 804 748	9 804 748
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 114	-97 114
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 188	24 188
Muud nõuded	947 557	947 557
Laenunõuded	728 957	728 957
Intressinõuded	159 287	159 287
Viitlaekumised	59 313	59 313
Ettemaksed	325 583	325 583
Tulevaste perioodide kulud	325 583	325 583
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 004 962	11 004 962

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati täiendavat allahindlust 70 515 eurot (2012/2013: 24 781 eurot). Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 121 919 eurot (2012/2013: 20 689 eurot).

Eelnevatel aastatel bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid aruandeperioodil ei laekunud.

Lisa 12 Varud

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Müügiks ostetud kaubad	8 599 653	9 407 935
Müügiks ostetud kaubad	8 553 019	9 332 100
Vastutavale hoiule antud kaubad	46 634	75 835
Ettemaksed varude eest	45 479	79 735
Ettemaksed varude eest	45 479	79 735
Kokku varud	8 645 132	9 487 670

Müügikõlbmatut kaupa on aruandeperioodil kontsernis maha kantud 23 095 euro eest (2012/2013: 20 349 eurot).

Kontserni kaupu bilansilise maksumusega 1 607 729 eurot (2012/2013: 1 893 321 eurot) hoitakse kolmandate osapoolte juures vastutaval hoiul.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 561	119 285	0	120 749
Käibemaks	48 514	962 014	24 188	964 070
Üksikisiku tulumaks	0	49 729	0	47 894
Erisoodustuse tulumaks	0	1 308	0	1 534
Sotsiaalmaks	0	95 382	0	85 034
Kohustuslik kogumispension	0	4 467	0	3 902
Töötuskindlustusmaksed	0	5 761	0	5 570
Aktsiisimaks	0	2 541 123	0	2 353 255
Ettemaksukonto jääk	2 009			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 084	3 779 069	24 188	3 582 008

2012/2013 aruandeaasta väljakuulutatud dividendidest jäi seisuga 30. juuni 2014 välja maksmata 347 623 eurot.

Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				30.06.2013	30.06.2014
10310368	Prike AS	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2013	30.06.2014
Prike AS	1 056 178	1 056 178
Kokku	1 056 178	1 056 178

Prike AS tütarettevõtted.

Aktsiad, detailne informatsioon:

	30.06.2014	30.06.2013
Primeri AS	166 173	166 173
Prike Latvija SIA	85 000	85 000
Prike LT UAB	29 974	29 974
KOKKU:	281 147	281 147

Prike AS omab kõikides tütarettevõtetes 100%-list osalust.

Kõik tütarettevõtted on kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 15 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.06.2012				
Soetusmaksumus	86 619	74 439	365 687	526 745
Akumuleeritud kulum	-64 463	-59 652	-299 197	-423 312
Jääkmaksumus	22 156	14 787	66 490	103 433
Ostud ja parendused	0	13 850	105 411	119 261
Amortisatsioonikulu	-5 122	-8 550	-40 224	-53 896
Muud muutused	0	0	-2 796	-2 796
30.06.2013				
Soetusmaksumus	73 425	88 289	401 605	563 319
Akumuleeritud kulum	-56 391	-68 202	-272 724	-397 317
Jääkmaksumus	17 034	20 087	128 881	166 002
Ostud ja parendused	0	13 850	36 379	50 229
Amortisatsioonikulu	-4 454	-10 266	-50 463	-65 183
Muud muutused			-1 413	-1 413
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

Kontsernis on mahakantud põhivara soetusmaksumuses 31 458 eurot (2012/2013: 82 687 eurot) ja akumuleeritud kulumi muutus summas 30 042 eurot (2012/2013: 79 893 eurot).

Lisa 16 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.06.2012		
Soetusmaksumus	202 612	202 612
Akumuleeritud kulum	-159 193	-159 193
Jääkmaksumus	43 419	43 419
Ostud ja parendused	89 214	89 214
Amortisatsioonikulu	-31 781	-31 781
Mahakandmised	-4 934	-4 934
Muud muutused	4 934	4 934
30.06.2013		
Soetusmaksumus	286 892	286 892
Akumuleeritud kulum	-186 040	-186 040
Jääkmaksumus	100 852	100 852
Ostud ja parendused	89 318	89 318
Amortisatsioonikulu	-40 112	-40 112
Muud muutused	-1	-1
30.06.2014		
Soetusmaksumus	376 210	376 210
Akumuleeritud kulum	-226 153	-226 153
Jääkmaksumus	150 057	150 057

Lisa 17 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 578 856	3 578 856			3%	EUR	13.12.2014	
Lühiajaline laen	23 500	23 500			6%	EUR	30.11.2014	
Lühiajalised laenud kokku	3 602 356	3 602 356						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2015	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustused kokku	81 386	26 835	54 551					
Muud laenukohustused								
Muud laenukohustused kokku	0	0	0					
Laenukohustused kokku	4 195 674	3 629 191	566 483					

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 129 543	3 129 543			3%	EUR	23.07.2013	
Lühiajaline laen	23 500	23 500			6%	EUR	30.11.2013	
Lühiajalised laenud kokku	3 153 043	3 153 043						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2015	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustused kokku	101 875	37 700	64 175					
Laenukohustused kokku	3 766 850	3 190 743	576 107					

AS Prike arvelduskrediidi limiit on kuni 3 132 000 eurot. Leping on sõlmitud AS DNB Pank AS-ga, , tähtaeg 13.12.2014. Intressimäär on aastane protsendimäär, milleks on 3 kuu EURIBOR (0,314%) ja 3% aastas summa.

Alates 27.06.2014 sõlmiti lisaks AS DNB Pank AS-ga arvelduskrediidi leping limiidiga 1 000 000 eurot, tähtajaga 13.12.2014 ja intressimääraga 3 kuu EURIBOR (0.208%)ja 2,8 % aastas summa.

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 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)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 140 556	7 140 556		
Võlad töövõtjatele	254 937	254 937		
Maksuvõlad	3 779 069	3 779 069		13
Muud võlad	441 488	441 488		
Intressivõlad	16 708	16 708		
Dividendivõlad	347 623	347 623		19
Muud viitvõlad	77 157	77 157		
Muud pikaajalised võlad	171 845		171 845	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 787 895	11 616 050	171 845	

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 972 898	8 972 898		
Võlad töövõtjatele	232 272	232 272		
Maksuvõlad	3 582 008	3 582 008		13
Muud võlad	428 900	428 900		
Intressivõlad	1 353	1 353		
Dividendivõlad	308 022	308 022		19
Muud viitvõlad	119 525	119 525		
Saadud ettemaksed	135	135		
Muud saadud ettemaksed	135	135		
Muud pikaajalised võlad	140 702	0	140 702	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 356 915	13 216 213	140 702	

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
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 30.06.2014 256 eurot. 2012/2013.a. väljakuulutatud dividendidest on seisuga 30.06.2014 veel välja maksmata 347 623 eurot (2012/2013: 308 022 eurot). Vaata ka lisa 18. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Kontserni jaotamata kasum seisuga 30.06.2014.a. moodustab 3 262 306 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 685 084 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2 577 222 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 30.06.2014.a.		

Lisa 20 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	81 386	26 835	54 551	3,18%	EUR	17
Kapitalirendikohustused kokku	81 386	26 835	54 551			

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	101 875	37 700	64 175	4,4%	EUR	17
Kapitalirendikohustused kokku	101 875	37 700	64 175			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2014	30.06.2013
Masinaid ja seadmeid	27 083	18 784
Muud varad	51 877	67 474
Kokku	78 960	86 258

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid, seadmeid ja muud inventari. Aruandeperioodi soetus on 22 032 eurot (2012/2013: 75 929 eurot). Aruandeperioodi maksed on 43 680 eurot (2012/2013: 10 585 eurot) ning intressikulu 2 448 eurot (2012/2013: 675 eurot).

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasutusrendikulu	553 733	446 173
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2014	30.06.2013
12 kuu jooksul	276 722	256 074
1-5 aasta jooksul	173 861	195 618

Kasutusrendi kulude hulka kuuluvad kontoriruumide, laopindade ja kontoritehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 299 058 eurot (2012/2013: 218 958 eurot).

Kontoritehnika rendikulu aruandeperioodil 17 545 eurot (2012/2013: 13 414).

Transpordivahendite rendikuluna on aruandeperioodil kajastatud kontserni kasutusrendimakseid summas 237 130 eurot (2012/2013: 213 800). Kontsernil on sõlmitud kasutusrendilepingud seisuga 30.06.2014 mille raames kuulub ettevõtte aastatel 2014-2018 tasumisele kokku 450 582 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	913 494	716 931	877 635	991 049
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 112	127 608	4 112

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	102 576	1 253	7 700	13 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	143 170	71 438	0	0
01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	84 645	65 132	98 400	92 900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	95 304	175 748	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	325 479	324 563

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)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Üldhalduskulud	-1 385	-1 585
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 385	-1 585
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	500 000	450 000
Intressikulud	28 492	28 569
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	527 107	476 984
Tulumaks	0	-4 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 107	472 769

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	972	857
Nõuded ja ettemaksed	1 047 766	979 743
Kokku käibevara	1 048 738	980 600
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 056 178	1 056 178
Kokku põhivara	1 056 178	1 056 178
Kokku varad	2 104 916	2 036 778
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 500	23 500
Võlad ja ettemaksed	351 605	310 574
Kokku lühiajalised kohustused	375 105	334 074
Kokku kohustused	375 105	334 074
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	559 866	559 866
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 026	667 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 107	472 769
Kokku omakapital	1 729 811	1 702 704
Kokku kohustused ja omakapital	2 104 916	2 036 778

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 385	-1 585
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	200
Kokku rahavood äritegevusest	-1 385	-1 385
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	461 900	304 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	461 900	304 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23 500
Makstud dividendid	-460 400	-322 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 215
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-460 400	-302 715
Kokku rahavood	115	-100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	857	957
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115	-100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	972	857

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 556	559 866	256	1 117 257	1 679 935
Korrigeeritud saldo 30.06.2012	2 556	559 866	256	1 117 257	1 679 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)				472 769	472 769
Makstud dividendid				-450 000	-450 000
30.06.2013	2 556	559 866	256	1 140 026	1 702 704
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 194 030
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2013					3 840 556
Korrigeeritud saldo 30.06.2013	2 556	559 866	256	1 140 026	1 702 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)				527 107	527 107
Emiteeritud osakapital				-500 000	-500 000
30.06.2014	2 556	559 866	256	1 167 133	1 729 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 151 572
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2014					3 825 205

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 1 450 800 euro ulatuses AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata maksusumma ja maksukorralduse seaduse alusel arvutatud intressid, tähtaeg 01.11.2014, lisaks 1 aasta tulenevalt Maksu- ja Tolliameti nõudest.

Vastavalt AS Prike ja AS DNB Pank vahel sõlmitud garantiilepingule on AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Western Europe Region B.V.-le AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata kaupade eest. Garantiisumma on 900 000 eurot ja kehtib kuni 13.07.2015.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2014

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA LEPPIK	Juhatuse liige	08.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Prike Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Prike Group OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2014 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 2014 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

Tiina Leif

Vandeaudiitori number 441

10. detsember 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	10.12.2014
TIINA LEIF	Vandeaudiitor	11.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 777 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 649
Kokku	3 262 305
Jaotamine	
Dividendideks	-200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 262 305
Kokku	3 062 305

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 777 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 649
Kokku	3 262 305
Jaotamine	
Dividendideks	-200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 262 305
Kokku	3 062 305

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