

AS PRIKE

Harju Maakohus
Registrieskand
Majandusaasta aruanne 2005
SISSE TULNUD

29. Ub. 2006

32

.....
Maire MÄE
KONTROLLITUD

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

AS PRIKE

Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005
Äriregistri kood:	10310368
Aadress:	Mustamäe tee 55A 10621 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	37 26 20 77 00
Faks:	37 26 20 77 01
E-mail:	<u>prike@prike.ee</u>
Kodulehekülg:	<u>www.prike.ee</u>
Põhitegevusala:	hulgikaubandus

Sisukord

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	6
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	7
KONSOLIDEERITUD BILANSS	8
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused	15
Lisa 3 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	17
Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud	17
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 6 Tulumaksukulu	18
Lisa 7 Raha	19
Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 9 Varud	19
Lisa 10 Tütarettevõtted	20
Lisa 11 Materiaalne põhivara	20
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 13 Kontserni laenukohustused	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Muud pikaajalised võlad	23
Lisa 16 Omakapital	23
Lisa 17 Kapitali- ja kasutusrendid	23
Lisa 18 Saadud garantiid	24
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	26
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne	27
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	29
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	30
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	31

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNEKontserni struktuur.

Kontserni kuuluvad konsolideeriva üksusena AS Prike ning konsolideeritavate üksustena:

- AS Primeri
- SIA Berno Vini
- UAB Alkovila

Konsolideeritavates ettevõtetes omab AS Prike valitsevat mõju tulenevalt järgmistest asjaoludest:

AS Prike omab :

- 50% AS Primeri aktsiatest
- 85% SIA Berno Vini aktsiatest
- 90% UAB Alkovila aktsiatest

AS Primeri nõukogu esimehe koht kuulub AS Prike esindajale.

AS Prike tegevus 2005. aastal ning tegevussuunad aastaks 2006.

AS Prike on kvaliteetalkoholi turundus- ja müügiorganisatsioon, mis esindab rahvusvaheliselt tuntud kaubamärke nagu Hennessy, Moët Chandon, Johnnie Walker, Smirnoff, Bailey's, Metaxa, Gordons jt. Lisaks kangetele alkoholsetele jookidele moodustab olulise osa AS Prike tooteportfelli veiniportfell, Luxus kohvi ja Tetley tee. Lisaks kuuluvad AS Prike tooteportfelli ka Guinness õlu ja Ramlösa vesi, Pellini espresso kohvi.

2005.aastal ei toimunud olulisi muudatusi ettevõtte tegevjuhtimissüsteemis. Ettevõtte igapäevatööd juhib 5 liikmeline laiendatud juhatus. Varasematel aastatel alustatud protsessid eesmärkidel põhineva juhtimissüsteemi juurutamiseks on viidud eri tasandite iga töötajani, mille tulemusena omavad töötajad personaalseid tasakaalustatud individuaalsete eesmärkide tabelleid.

Ettevõtte sisestes töösüsteemides olulisi muudatusi ei toimunud. Peamine tähelepanu oli ettevõtte eri osakondade vahelise koostöö arendamisele, muutmaks tööprotsesse efektiivsemaks ning tulemuslikumaks. Endiselt fookusseeriti ettevõtte tegevus eelkõige võtmetoodetele, võtmeklientidele ja HoReCa sektorile. Tulenevalt Eesti jaekaubanduse pidevalt suurenevast kontsentreerumisest ja peamiste jaekettide osakaalu suurenemisest koguturul, oli töö võtmeklientidega erilise tähelepanu all.

2005.aastal asutas AS Prike uue tütarettevõtte UAB Alkovila Leedus. Ettevõtte alustas tööd 2005. aasta keskel ning selle tegevusala ühtib AS Prike tegevusvaldkonnaga. Esimesed tootegrupid, milledega alustati turunduse- ja müügitegevust, olid Diageo (Johnnie Walker, Smirnoff, Bailey's, Captain Morgan, Gordons, Smirnoff Ice) ja veinid. UAB Alkovila töösüsteemide loomisel oli eesmärgiks kasutada AS Prike olemasolevat kogemust ning selle baasil luua emaettevõtte struktuuri ja printsiipidega ühtiv töösüsteem.

AS Prike tütarettevõttes Lätis, SIA Berno Vini, viidi lõpule töösüsteemide kaasajastamine ning vastavusse viimine AS-s Prike kasutuses olevate põhimõtetega. Ettevõtte tegevus muutus oluliselt efektiivsemaks, mis väljendus ka ettevõtte majandustulemustes.

2005. aastal ei toimunud Eesti, Läti ega Leedu majandusruumis arenguid, mis oleks oluliselt mõjutanud AS Prike igapäevatööd, juhtimis- ega töösüsteeme. 2005 aasta alguses Eestis aset leidnud alkoholiaktsiisi tõus ei avaldanud mõju ettevõtte majandustulemustele. Arvatust oluliselt väiksemat mõju omas ka 2005 aastal rakendunud taara pandimärgisüsteem.

Tulenevalt Eesti üldisest majanduskasvust ja seetõttu kohalike tarbijate suurenenud ostujõust ning ka tarbimisharjumuste muutumisest, kasvas paljude kvaliteetsete alkoholsete importtoodete müük oluliselt. Ära võib märkida just veinituru kiiremat kasvu. Kogukasvu toetas ka endiselt suurenenud välituristide poolt sooritatud ostude kasv.

Tulenevalt ettevõtte tegevusvaldkonnast, tuleb esile tõsta aasta lõpu viimaste kuude osatähtsuse olulisust ettevõtte majandustulemustele terviklikult.

29.06.2006

2005. aasta detsembris lõpetas AS Prike tubakatoodete distributsiooni ja müügi Eesti Horeca sektoris. Teisi olulisi muudatusi AS Prike tooteportfellis aset ei leidnud.

Üks viimaste aastate tegevussuundi on olnud AS Prike, kui iseseisva kvaliteetse brändi, teadvustamine klientidele ja Prike poolt turustatavate toodete tarbijatele. Eesmärgiks luua AS-st Prike kuvand, kui ainult kvaliteetsete toodete (brändide) esindajast ja kui "joogiekspertist" meie tegevusvaldkonnas ning leida sünergia tooteportfelli kuuluvate erinevate toodete eneste ja AS Prike kui omaette brändi vahel.

2006. aasta suuremaid muudatusi tooteportfellis kaasa ei too. Planeerime täiendada portfelli jooksvalt toodetega kategooriatest, milledes senini esindatus puudub. Strateegiliselt on pikemas perspektiivis eesmärgiks ühildada kolmes riigis tegutsevate ettevõtete joogiportfell eelkõige võtmetoodete osas.

2006 aastal ootame jätkuvast Eesti majanduskasvust tulenevalt sisetarbimise kasvu. Seda mitte kogutarbimise suurenemise arvelt vaid eelistuste muutumise tõttu. Kindlasti kiireneb ja süveneb tarbijate tänaste tarbimiseelistuste muutumine eelkõige odavamalt ja vähemtuntud markidelt kallimate ja tuntumate brändide kasuks.

Alates 1.juulist 2006 planeeritud alkoholi maksumärgistamise juurutamine võib lühiajaliselt mõjutada ettevõtte majandustegevust, kuid kindlasti ei oma olulist mõju majandustulemustele kokkuvõttes. Pigem on üldisel turul oodata lühiajalist segadust importööride ja jaekaubandusettevõtete omavahelistes suhetes.

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

AS Prike siseselt keskendume efektiivsuse suurendamisele läbi olemasolevate süsteemide parendamise, mille eesmärk on tõsta AS Prike tegevustulemit ning kasumlikkust.

AS Prike majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2005.aastal 270,3 miljonit krooni, mis on 27% rohkem eelnenud aastast. Suurima panuse käibe kasvu andis alkoholoolsete jookide müügi kasv.

Brutokasumi tase on langenud 16,3 %-ni, mis on peamiselt tingitud tütarettevõtetele müügitulu suurenemisest.

AS Prike 2005. a. puhaskasum oli 8,1 miljonit krooni.

AS Prike tegevust iseloomustavatest finantssuhtarvudest võiks välja tuua alljärgnevad:

- Likviidsuskordaja on viimastel aastatel olnud suhteliselt stabiilne, 2005.aastal oli see näitaja 76% 2004.aasta 74% vastu;
- Rahade laekumise vältel on toimunud oluline muutus – 2005.aastal oli see 68 päeva, 2004.aastal 56 päeva. Suurenemise peamiseks põhjuseks on tütarettevõtete debitoorse võlgnevuse osa suurenemine kogu AS Prike debitoorses võlgnevuses.
- Varude käibevälde oli 2005.aastal 71 päeva, 2004.aastal 67 päeva. Varude käibevälde on halvenenud eelkõige seoses raskustega tütarettevõtete optimaalsete laovarude planeerimisel.

Finantssuhtarvude arvestamise põhimõtted on toodud lisas 1.

AS Prike juhatus seisuga 31.12.2005 oli kolmeliikmeline ning nõukogu neljaliikmeline, tasude kogusumma 2 081 tuhat krooni. Töötajate keskmine arv 2005.aastal oli 46, töötasude kogusumma 9 609 tuhat krooni.

Kontserni dividendipoliitika.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on erinev dividendipoliitika.

AS PRIKE

Harju Maakohus
Majandusaasta aruanne 2005
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

AS Prike dividendide maksmise kohta võtab üldkoosolek igal aastal vastu otsuse vastavalt kujunenud olukorrale. AS Primeri, SIA Berno Vini ja UAB Alkovila ei planeeri lähiaastatel dividendide väljamaksmist.

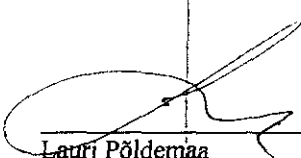
Finantsriskid.

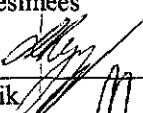
Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on toodete soetamisel ja müümisel peamise valuutana kasutusel EUR, mistõttu puuduvad valuutatehingutega seotud olulised valuutariskid.

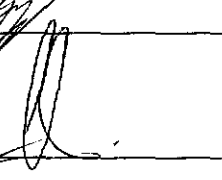
Intressimäärade riskid on seotud eelkõige pankade keksmiste intressimäärade muutumisega.

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

2005.aastal moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki alla 0,1%.


Lauri Põldmaa
Juhatuse esimees


Lea Leppik
Juhatuse liige


Armin Mähhar
Juhatuse liige

20. aprill 2006.a

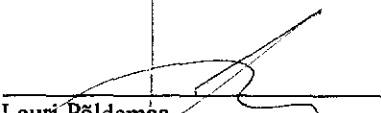
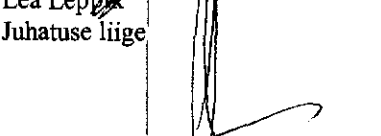
29.06.2006

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 28 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.04.2006, on konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.


Lauri Põldmaa
Juhatuse esimees
Lea Leppik
Juhatuse liige
Armin Mähhar
Juhatuse liige

29.06.2006

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE**SKEEM 2**

kroonides, aasta kohta

	2005	2004*	Lisad
Müügitulu	287 943 539	233 213 652	2; 3
Müüdud kaupade kulu	-232 102 461	-188 690 466	2; 4
Brutokasum	55 841 078	44 523 186	
Turustuskulud	-29 229 076	-25 249 292	2; 4
Üldhalduskulud	-17 928 196	-14 649 964	2; 4
Muud äritulud	326 048	1 022 275	2; 4
Muud ärikulud	-195 394	-560 414	2; 4
Ärikasum	8 814 460	5 085 791	
Finantstulud ja -kulud	-519 756	-663 297	2; 5
Kasum enne maksustamist	8 294 704	4 422 494	
Tulumaks	-287 968	0	6
Aruandeaasta puhaskasum	8 006 736	4 422 494	
s.h. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	7 636 013	4 312 572	
s.h. vähemusosanike osa puhaskasumist	370 723	-109 922	

*Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2.

AS PRIKE

Majandusaasta aruanne 2005
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

KONSOLIDEERITUD BILANSS

kroonides, seisuga 31.detsember

	2005	2004*	Lisad
Raha	3 877 690	1 487 369	7
Nõuded ja ettemaksed	52 671 377	39 525 577	8
Varud	59 684 442	37 867 455	9
Käibevara kokku	116 233 509	78 880 401	
 Materiaalne põhivara	1 199 988	1 502 458	11
Immateriaalne põhivara	346 431	70 959	12
Põhivara kokku	1 546 419	1 573 417	
VARAD KOKKU	117 779 928	80 453 818	
 Laenukohustused	15 407 252	8 345 714	13
Võlad ja ettemaksed	78 241 620	53 321 951	14
Lühiajalised kohustused kokku	93 648 872	61 667 665	
 Pikaajalised laenukohustused	5 463	35 735	15
Pikaajalised kohustused kokku	5 463	35 735	
Kohustused kokku	93 654 335	61 703 400	
 Vähemusosalus	1 391 508	1 016 252	
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Realiseerimata kursivahed	192 680	128 774	
Jaotamata kasum	21 391 405	16 455 392	16
Omakapital kokku	24 125 593	18 750 418	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	117 779 928	80 453 818	

*Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2.

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

10.04.2006. llll.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2005	2004*	Lisad
Ärikasum	8 814 460	5 085 791	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	805 490	1 196 953	11; 12
Kasum/kahjum põhivara müügist	54 255	-71 161	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-13 225 623	-19 454 976	
Varude muutus	-21 817 061	-11 230 578	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	24 771 808	26 098 139	
Kokku rahavood äritegevusest	-596 671	1 624 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-896 167	-526 880	11,12
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	64 078	432 404	4,11
Tütarettevõtte müük	55 000	0	10
Saadud intressid	19 944	11 650	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-757 145	-82 826	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 317 859	2 789 825	13
Saadud arvelduskrediiti	2 124 093	-1 606 669	13
Laenude tagasimaksed	-3 296 492	-265 766	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120 673	-273 417	11
Tütarettevõtte osakapitali sissemaksed	4 532	0	10
Makstud intressid	-576 104	-721 460	
Makstud dividendid	-2 416 556	-767 354	16
Makstud dividendide tulumaks	-287 968	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 748 691	-844 841	
Rahavood kokku	2 394 875	696 501	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	1 487 369	1 064 634	
Raha ja ekvivalentide muutus	2 394 875	696 501	
Valuutakurside muutuste mõju	-4 554	-273 766	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	3 877 690	1 487 369	7

- Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	Aktiakapital	Reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemusesalus	Omakapital kokku
31.12.2003	1 000 000	150 000	-8 250	12 742 820	13 884 570	918 670	14 803 240
Dividendid	0	0	0	-600 000	-600 000	0	-600 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	4 312 572	4 312 572	97 582	4 410 154
Realiseerimata kursivahede muutus	0	0	137 024	0	137 024	0	137 024
31.12.2004	1 000 000	150 000	128 774	16 455 392	17 734 166	1 016 252	18 750 418
Dividendid	0	0	0	-2 700 000	-2 700 000	0	-2 700 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	7 636 013	7 636 013	0	7 636 013
Vähemusesosaluse muutus	0	0	0	0	0	375 256	375 256
Realiseerimata kursivahede muutus	0	0	63 906	0	63 906	0	63 906
31.12.2005	1 000 000	150 000	192 680	21 391 405	22 734 085	1 391 508	24 125 593

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29. juunil 2006

29.06.2006

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

AS-i PRIKE (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2005.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. 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 Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimispõhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aastaaruandes koostatud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtjate 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. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

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 tütar- ja sidusettevõtetesse ostumeetodil.

B. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja osadesse

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. Tütarettevõtte aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmeetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. 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.

2005.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad AS Prike, AS Primeri, UAB Alkovila ja SIA Berno Vini raamatupidamisaruanded.

C. Välisvaluuta arvestus

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

29.06.2006

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

.....
Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütarettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku ematettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse vara ja kohustuste kirjet ümberhindamiseks bilansipäeva kurssi. Tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse kirjel "realiseerimata kursivahed".

D. Raha ja raha ekvivalendid

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

E. Tulude arvestus

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

F. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

G. Varud

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

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

H. Materiaalne põhivara

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

SISSE TULNUD

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. 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 põhivara seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

I. Immateriaalne põhivara

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

J. Finantskohustused

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

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

K. Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuaris 2006. a 23/77. 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 16.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Harju Maakohus
Registriosakond

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

29.06.2006

L. Kohustuslik reservkapital

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

M. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

N. Rahavoogude aruanne

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

O. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva vahemikul 20.04.2006, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

P. Kontserni tegevusaruandes toodud finantssuhtarvude arvestamise põhimõtted.

Likviidsuskordaja on leitud likviidsete varade (raha ja nõuete) ning lühiajaliste kohustuste suhtena.

Rahade laekumise valde arvestatakse debitoorse võlgnevuse suhtena päeva brutomüüki.

Varude käibevälde on leitud varude ning päeva kauba kulu suhtena.

Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused
kroonides

29.06.2006

Alates 01.01.2005 jõustusid mitmed muudatused ja täiendused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Nende muudatuste ja täienduste tulemusena on kontsern muutnud oma aruande koostamisel kasutatavaid arvestuspõhimõtteid ja esitlusviise järgmiselt:

1. Vastavalt muudetud RTJ-le 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" tuleb vähemusosalust kajastada bilansis omakapitali koosseisus (eraldi real); eelmisel aastal kajastati vähemusosalust eraldi real kohustuste ja omakapitali vahel. Kirjeldatud esitlusviisi muutuse tulemusena on kontserni omakapital seisuga 31.12.2003 suurenenud 918 670 krooni võrra ning 31.12.2004 seisuga 1 016 252 krooni võrra.

2. Tulenevalt RTJ 11 muudatustest kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis (lisa nr.21) alates käesolevast aastast soetusmaksumuse meetodil. Eelnevalt on nimetatud investeeringuid emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid selliselt, nagu oleks uut arvestuspõhimõtet rakendatud alati, s.t. 2004.aasta finantstulusid suurendati summas 2 064 964 krooni, jaotamata kasumit seisuga 31.12.2003 vähendati summas 593 231 krooni ning investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse vähendati vastavalt 690 282 krooni. Samuti taastati eelnevalt vähendatud nõue BernoVini SIA vastu summas 2 079 419 krooni, kuna juhtkonna hinnangul ei olnud selline nõude vähendamine põhjendatud.

3. Seoses muutustega Berno Vini SIA tulemuste kajastamises on kontserni 2004. aasta tulemusi võrreldes 2004. aasta aruandega muudetud alljärgnevalt:

- Reklaamikulude kompenseerimine Diageo Scotlnad Ltd. poolt on kirjeldatud müügikulude vähendamisenä. Eelnevalt oli kirjeldatud täies mahus kui müüdud kaupade kulu ja sellele vastav tulu mitteresidentidele osutatud teenustest.
- Mahakantud kauba kulud on siirdatud müüdud kaupade kulust müügikuludesse. Transpordikulud on siirdatud müügikuludest administratsioonikuludesse;
- Kasutamata puhkuse reservide moodustamine on varasema muude kulude alt kantud müügikulude alla ja võetud arvesse kui personalikulu.
- Kahjum valuutakursi muutustest on muude intressikulude alt siirdatud muude ärikulude alla;
- Makstud trahvid on muude intressikulude alt siirdatud muude ärikulude alla

Kasumiaruanne	2004*	2004	Korrigeerimine
Müügitulu	233 213 652	235 266 391	2 052 739
Müüdud kaupade kulu	-188 690 466	-190 061 655	-1 371 189
Brutokasum	44 523 186	45 204 736	681 550
Turustuskulud	-25 249 292	-25 839 787	-590 495
Üldhalduskulud	-14 649 964	-14 607 383	42 581
Muud äritulud	1 022 275	1 205 827	183 552
Muud ärikulud	-560 414	-616 764	-56 350
Ärikasum	5 085 791	5 346 629	260 838
Finantstulud ja -kulud	-663 297	-924 135	-260 838
Aruandeaasta puhaskasum	4 422 494	4 422 494	0

*Muudetud 2004.a konsolideeritud kasumiaruanne. Seoses muudatustega vähenes 2004.a. konsolideerimisgrupi käive 2 052 739 krooni. Brutokasum vähenes 681 550 krooni, ärikasum vähenes 260 838 krooni ja finantstulud/kulud vähenesid 260 838 krooni võrra. Aruandeaasta puhaskasum jäi samaks.

29.06.2006

Rahavoogude aruanne	2004*	2004	Korrigeerimine
Ärikasum	5 085 791	5 346 629	260 838
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 196 953	1 196 953	0
Kasum/kahjum põhivara müügist	-71 161	-71 161	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-19 454 976	-19 454 976	0
Varude muutus	-11 230 578	-11 230 578	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	26 098 139	26 098 140	0
Makstud intressid		-721 460	-721 460
Kokku rahavood äritegevusest	1 624 168	1 163 547	-460 621
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-526 880	-526 880	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	432 404	432 404	0
Saadud intressid	11 650	11 650	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 826	-82 826	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 789 825	2 789 825	0
Saadud arvelduskrediiti	-1 606 669	-1 606 669	0
Laenude tagasimaksed	-265 766	-265 766	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-273 417	-273 417	0
Makstud intressid	-721 460	0	721 460
Makstud dividendid	-767 354	-767 354	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-844 841	-123 381	721 460
Rahavood kokku	696 501	957 340	260 839
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	1 064 634	1 064 634	0
Raha ja ekvivalentide muutus	696 501	957 340	260 839
Valuutakursside muutuste mõju	-273 766	-534 605	-260 839
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	1 487 369	1 487 369	0

*Muudetud 2004.a konsolideeritud rahavoogude aruanne. Muutus rahavood äritegevusest 460 621 krooni võrra suuremaks. Rahavood finantseerimistegevusest muutus 721 460 krooni võrra ja valuutakursside muutuste mõju muutus 260 839 krooni võrra.

29.06.2006

Lisa 3 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kontsern	2005			2004		
	Eesti	Läti ja Leedu	Kokku	Eesti	Läti ja Leedu*	Kokku
Kauba müük	247 485 837	39 178 979	286 664 816	207 336 250.....	25 848 127	233 184 377
sh. toidukaubad	60 139 427	208 463	60 347 890	56 936 650	679 955	57 616 605
alkohoolsed joogid	155 571 025	38 869 253	194 440 278	122 838 240	25 165 449	148 003 689
kosmeetika	8 901 609	0	8 901 609	7 495 833	0	7 495 833
muud kaubad	22 873 776	101 263	22 975 039	20 065 527	2 723	20 068 250
Teenused	74 374	1 204 349	1 278 723	5 359	23 916	29 275
Kokku	247 560 211	40 383 328	287 943 539	207 341 609	25 872 043	233 213 652

* Muudatused on toodud lisas 2.

Müüdud kaubad ja osutatud teenused seotud osapooltele on ära toodud lisas 19.

Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud
kroonides, aasta kohta

Müüdud toodangu kulu	2005	2004
Ostetud kaubad omahinnas	-231 046 465	-187 657 497
Logistilised teenused	-106 935	-14 557
Defektidega kaup (vt lisa 7)	-953 082	-1 006 425
Muud kulud	4 021	-11 987
Müüdud toodangu kulu kokku	-232 102 461	-188 690 466

Turustuskulud	2005	2004
Reklaamikulud	-9 450 911	-7 592 976
Tööjõukulud	-11 363 516	-10 431 821
Muud kulud	-8 414 649	-7 224 495
Kokku turustuskulud	-29 229 076	-25 249 292

29.06.2006

Üldhalduskulud	2005	2004
Rendikulud	3 513 697	2 962 962
Tööjõukulud	6 635 225	4 849 840
Kulum	624 488	954 685
Muud kulud	7 154 786	5 882 477
Kokku üldhalduskulud	17 928 196	14 649 964

Muud äritulud	2005	2004
Kasum valuutakursi muutustest	118 929	75 483
Kasum põhivara võõrandamisest	49 179	235 002
Saadud trahvid ja viivised	17 228	7 702
Muud tulud	140 712	704 088
Muud äritulud kokku	326 048	1 022 275

Muud ärikulud	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutustest	-58 349	-371 433
Viivised ja trahvid	-4 778	-3 886
Muud tulud	-132 267	-185 094
Muud ärikulud kokku	-195 394	-560 414

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud
kroonides, aasta kohta

	2005	2004
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtte müügist	40 971	0
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-4 568	50 880
Intressikulu	-556 250	-698 539
Muud finantskulud/tulud	91	-15 638
Finantstulud ja -kulud kokku	-519 756	-663 297

Lisa 6 Tulumaksukulu
kroonides, aasta kohta

Kontserni 2005.a. tulumaksukulu kokku summas 287 968 krooni (2004.a 0 krooni) koosneb järgmistest komponentidest:

Dividendidelt arvestatud tulumaks summas 287 968 (vaata lisa 16).

SIA Berno Vinil ja UAB Alkovilal ei ole potentsiaalset tulumaksukohustust.

Lisa 7 Raha

kroonides, seisuga 31.detsember

	2005	2004
Raha kassas ja arvelduskontodel	1 570 538	1 115 369
Väärtpaberikonto	2 307 152	372 000
Raha kokku	3 877 690	1 487 369

Tähtajaliste deposiitide puhul on tegemist üleöödeposiitidega ja 1-kuulise tähtajaga deposiitidega. Arvelduskonto ja tähtajalised deposiidid teenivad intressi vahemikus 0,25-1,25% aastas (2004: 0,25-1% aastas).

Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed

kroonides, seisuga 31.detsember

	2005	2004
Nõuded ostjate vastu	51 384 649	38 464 589
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-329 086	-182 850
Maksude ettemaksed*	112 408	51 938
Muud nõuded	461 795	447 185
Ettemaksed teenuste eest	1 041 611	744 715
Nõuded ja ettemaksed kokku	52 671 377	39 525 577

*Maksude ettemaksed koosnevad 64 564 krooni aktsiisimaks ja 47 844 ettevõtte tulumaks. (2004: käibemaks 3 709 krooni, sotsiaalmaks 448 krooni ja ettevõtte tulumaks 47 781 krooni).
Maksuvõlad on esitatud lisan 14.

Lisa 9 Varud

kroonides, seisuga 31.detsember

	2005	2004
Müügiks ostetud kaubad	58 838 075	37 590 064
Vastutavale hoivule antud kabad	299 493	211 631
Ettemaksed tarnijatele	546 874	65 760
Kokku varud	59 684 442	37 867 455

Müügikõlbmatut kaupa on aruandeperioodil kontsernis maha kantud 953 082 krooni (2004 a. 1 006 425 krooni).

Lisa 10 Tütarettevõtte
kroonides

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Osalus % 2005	2004	Investeering emattevõtte bilansis	
				2005	2004
Duty-Free Hulgi OÜ	Eesti	0	100	0	14 029
Primeri AS	Eesti	50	50	300 000	300 000
Berno Vini SIA	Läti	85	85	0	0
Alkovila UAB	Leedu	90	0	40 784	0
Kokku				340 784	314 029

2005.a. müüdi Duty-Free Hulgi OÜ. Müügihinnaks oli 55 000 krooni ja kontsern teenis sellelt tehingult 40 971 krooni kasumit.

29.aprill 2005.a. asutati Alkovila UAB, milles kontserni osalus on 90%. Asutamisel maksis kontsern tütarettevõtte osakapitali sisse 40 784 krooni. 2005.a. teenis Alkovila UAB kahjumit. Investeering on emattevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Berno Vini SIA soetusmaksumuse osas teostati väärtuse test seoses kahjumitega. Testi tulemusena hinnati Bernardo Vini SIA väärtus alla 0-ni.

Lisa 11 Materiaalne põhivara
kroonides

Kontserni materiaalse põhivara liikumine:

	Ehitised	Masinad ja Muu inventar seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	144 205	2 278 258	3 737 071
Soetamine	109 602	0	487 614
Müük ja mahakandmine	-85 514	-1 336 556	-1 137 534
Realiseerimata kursivahed	0	-6 581	-3 800
Soetusmaksumus 31.12.2004	168 293	935 121	3 083 351
Soetamine	17 000	44 159	427 562
Müük ja mahakandmine	0	-397 581	-207 390
Realiseerimata kursivahed	0	756	413
Soetusmaksumus 31.12.2005	185 293	582 456	3 303 936
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-92 266	-1 334 914	-2 378 523
Arvestatud kulum	-55 107	-325 263	-702 266
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	76 774	1 036 177	1 085 412
Realiseerimata kursivahed	0	5 983	-314
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-70 599	-618 017	-1 995 691
Arvestatud kulum	-94 129	-108 639	-507 486
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	317 012	206 401
Realiseerimata kursivahed	0	-408	-142
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-164 728	-410 052	-2 296 917
Jääkmaksumus 31.12.2004	97 694	317 104	1 087 660
Jääkmaksumus 31.12.2005	20 565	172 404	1 007 019

Kontsern on soetanud kapitalirendi tingimustel varasid järgmiselt (seisuga 31.detsember) 9. 00. 2006

Masinad ja seadmed	2005
Soetusmaksumus	181 238
Akumuleeritud kulum	-120 867
Jääkväärtus 31.12.2005	60 371

Masinad ja seadmed	2004
Soetusmaksumus	1 018 219
Akumuleeritud kulum	-632 756
Jääkväärtus 31.12.2004	385 463

Lisa 12 Immateriaalne põhivara
 kroonides

Ostetud litsents:

	Kontsern
Soetusmaksumus 31.12.2003	550 766
Realiseerimata kursivahed	-1 973
Soetusmaksumus 31.12.2004	548 793
Soetamine	370 670
Realiseerimata kursivahed	118
Soetusmaksumus 31.12.2005	919 581

Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-365 120
Arvestatud kulum	-114 318
Realiseerimata kursivahed	1 604
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-477 834
Arvestatud kulum	-95 236
Realiseerimata kursivahed	-80
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-573 150
Jääkväärtus 31.12.2004	70 959
Jääkväärtus 31.12.2005	346 431

Lisa 13 Kontserni laenukohustused
 kroonides, seisuga 31.detsember

	2 005	2 004
Arvelduskrediit 1*	2 405 566	281 472
Lühiajaline laen 2*	12 970 000	7 886 307
Kapitalirendikohustus (vaata Lisa 17)	31 686	177 935
Laenukohustus kokku	15 407 252	8 345 714

1* Kontsernil on arvelduskrediidi limiit 3 000 000 krooni. Intressimäär on 4% aastas. 29.06.2006

AS Prike ning AS Hansapank vahel sõlmitud arvelduskrediidi-, lühiajalise laenu ning garantiilepingute tagatiseks on vastavalt kommertspandi lepingule 14.novembrist 2005.a. panditud AS Prike omandis olev vara, välja arvatud Kommertspandiseaduse §2 lg 3 nimetatud vara. Pant on seatud 20 000 000 krooni ~~suurusel~~ ~~summas~~ ~~esimesele~~ järjekohale.

Alates 18.04.2006.a. on kommertspandi summat suurendatud 10 000 000 krooni võrra.

2*

	Laenukohustus 31.12.2005	Laenukohustus 31.12.2004	Intress	Tähtaeg
Hansapank AS	5 000 000	1 682 141	4%	6.06.2006
Hansapank AS	2 400 000	2 400 000	4%	19.07.2006
Hansapank AS	5 000 000	0	4%	30.01.2007
Multiteenus OÜ	570 000	1 000 000	4%	30.04.2006
Krajbanka	0	1 754 297	9,79%	16.06.2005
Krajbanka	0	1 049 869	9,95%	1.05.2005
Kokku	12 970 000	7 886 307		

2005. aastal oli kontserni pangalaenu intressikulu 556 250 (2004. aastal 670 586) krooni.

2005.a. andis Prike AS laenu tütaretevõttele Berno Vini SIA-le summas 2 816 388 krooni (180 000 EUR) intressiga 4,5% aastas ja tähtajaga 04.06.2006.

2005.a. andis Prike AS laenu tütaretevõttele Alkovila UAB-le summas 2 534 749 krooni (162 000 EUR) intressiga 4,5% aastas ja tähtajaga 31.03.2006.

Bilansikuupäeva järgselt on Alkovila UAB laenulepingut pikendatud kuni 31.12.2006.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed
kroonides, seisuga 31.detsember

	2005	2004
Võlad tarnijatele	62 249 078	40 288 024
Võlad töövõtjatele	1 950 978	1 652 907
Dividendivõlad **	283 444	0
Maksuvõlad *	13 198 370	11 268 005
Muud võlad	387 722	106 401
Ettemaksed toodete eest	172 028	6 614
Võlad ja ettemaksed kokku	78 241 620	53 321 951

* Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

Maksuliik	2005	2004
Käibemaks	7 422 683	5 106 023
Üksikisiku tulumaks	390 321	351 097
Sotsiaalmaks	738 886	536 553
Erisoodustuse tulumaks	45 199	28 827
Dividendi tulumaks	162 665	0
Töötuskindlustusmaks	17 926	18 525
Kogumispensioni makse	29 632	23 962

AS PRIKE

Majandusaasta aruanne 2005
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Aktiisimaks	4 381 290	5 192 047	29.06.2006
Pakendiaktsiis	0	4 132	
Loodusvarade maks	9661	6 839	
Maksuintress	107	0	
Kokku	13 198 370	11 268 005	

2005.a. väljakuulutatud dividendidest jäi seisuga 31.detsember 2005 välja maksmata 283 444 krooni (vaata ka lisa 16).

Lisas 19 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapooltega.

Maksude ettemaks on esitatud lisa 8.

Lisa 15 Muud pikaajalised võlad
kroonides, seisuga 31.detsember

	2005	2004
Pikaajalised kohustused (vt.ka lisa 17)	5 463	35 735

Pikaajaline kohustus on seotud põhivara soetusega kapitalirendi tingimustel. Kohustuse tasumise tähtaeg on 15.märts 2007 ja kannab intressi 6,85% aastas

Lisa 16 Omakapital

Emaettevõtte AS Prike:

Aktiikapital seisuga 31.12.2005.a. 1 000 000 krooni
Aktsia nimiväärtuseks 1 000 krooni, aktsiad 1 000 tk.

Aktsiate omanik:

Priit Kessa 1 000 aktsiat a' 1 000 krooni

AS Prike põhikirjajärgne maksimaalne aktiikapitali suurus 4 000 000 krooni
AS Prike põhikirjajärgne minimaalne aktiikapitali suurus 1 000 000 krooni
2005.a. on välja kuulutatud netodividende (2004: 600 000) 2 700 000 krooni

Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis kontsernil tulumaksukulu summas 287 968 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna (vaata lisa 6). 2005.a. väljakuulutatud dividendidest on seisuga 31.12.2005 veel välja maksmata 283 444 krooni (vaata ka lisa 14).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a moodustab 21 391 405 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 920 023 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 16 471 382 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmise kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.a.

Lisa 17 Kapitali- ja kasutusrendid

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid ja seadmeid (vaata ka lisa 11). Nimetatud soetustest on kontsernil seisuga 31.detsember järgmised kohustused:

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

10.06.2006 ELL.

	2005	2004
Kohustuse lühiajaline osa- maksetähtajaga kuni 1 aasta	31 686	177 935
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	5 463	35 735
Kapitalirendi võlgnevus kokku	37 149	213 670

	2005	2004
Keskmine intressimäär	8,20%	8,50%
Aruandeperioodi maksed	63 697	170 259
Aruandeperioodi intressikulu	4 888	28 265
Alusvaluuta	EUR	EUR

Kasutusrendi kulude hulka kuuluvad kontoriruumide, laopindade ja kontoritehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 2 482 258 (2004: 2 508 281) krooni.

Kontoritehnika rendikulu aruandeperioodil 103 258 (2004: 26 274) krooni.

Transpordivahendite rendikuluna on aruandeperioodil kajastatud kontserni kasutusrendimakseid summas 2 984 726 (2004: 2 244 553) krooni. Enamus sõidukeid on renditud täisteenus liisinglepingu alusel.

Kontsernil on sõlmitud kasutusrendilepingud seisuga 31.12.2005.a., mille raames peab ettevõtte 2006 aastal tasuma renditasusid 4 981 082 krooni ning aastatel 2007-2009 kokku 8 888 446 krooni.

Lisa 18 Saadud garantiid

Vastavalt AS Prike ja AS Hansapank vahel sõlmitud garantiilepingule on Hansapank koos AS-ga Prike kohustatud Maksu- ja Tolliametile tasuma kuni 1 700 000 krooni ulatuses AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata aktsiissumma vastavalt aktsiisiseadusele ja maksukorralduse seaduse alusel arvatatud intressid. Lepingu tähtaeg on 27.04.07.a.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

Kontserni emaettevõtte (AS Prike) on otnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2005	2004
Berno Vini SIA (tütarettevõtte)	20 307 803	11 816 732
Primeri AS (tütarettevõtte)	35 458	51 944
Alkovila UAB (tütarettevõtte)	12 351 739	0

Ostud	2005	2004
Berno Vini SIA (tütarettevõtte)	1 796 175	318 304
Primeri AS (tütarettevõtte)	22 559	62 058
Alkovila UAB (tütarettevõtte)	756 779	0

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

Nõuded	2005	2004
Berno Vini SIA	13 991 694	7 109 205.....
Primeri AS	17 030	2 503
Alkovila UAB	14 104 511	0
Kohustused	2 005	2 004
Alkovila UAB	49 299	0

Lisaks eelpool kirjeldatud tehingutele on emaettevõtte 2005.a. andnud laenu tütarettevõttele Bernardo Vini SIA summas 2 816 388 krooni ja tütarettevõttele Alkovila UAB 2 534 749 krooni. Täiendav informatsioon laenu kohta on toodud lisas 13. Alkovila UAB on tasumata laenuintress summas 41 309 krooni.

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
kroonides, aasta kohta

PRIKE AS KASUMIARUANNE
SKEEM 2

	2005	2004*
Müügitulu	270 333 641	212 812 134
Müüdud kaupade kulu	-226 156 550	-175 799 615
Brutokasum	44 177 091	37 012 519
Turustuskulud	-22 678 856	-18 665 636
Üldhalduskulud	-12 814 149	-11 663 890
Muud äritulud	93 162	926 090
Muud ärikulud	-57 444	-132 027
Ärikasum	8 719 804	7 477 056
Finantstulud ja -kulud	-307 545	-712 358
Kasum enne tulumaksukulu	8 412 259	6 764 698
Tulumaks dividendidelt	-287 968	0
Aruandeaasta puhaskasum	8 124 291	6 764 698

*Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
kroonides, 31. detsember seisuga

29.06.2006

	2005	2004*.....
Raha	29 347	1 072 388
Nõuded ja ettemaksed	64 554 322	38 620 676
Varud	43 794 237	32 285 527
Käibevara kokku	108 377 906	71 978 591
Pikaajalised finantsinvesteeringud	340 784	314 029
Materiaalne põhivara	827 904	1 107 194
Immateriaalne põhivara	154 399	53 806
Põhivara kokku	1 323 087	1 475 029
VARAD KOKKU	109 700 993	73 453 620
Laenukohustused	15 396 510	5 484 286
Võlad ja ettemaksed	69 410 442	48 478 640
Lühiajalised kohustused kokku	84 806 952	53 962 926
Pikaajalised laenukohustused	5 463	26 407
Pikaajalised kohustused kokku	5 463	26 407
Kohustused kokku	84 812 415	53 989 333
Aktiivkapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000
Jaotamata kasum	23 738 578	18 314 287
Omakapital kokku	24 888 578	19 464 287
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	109 700 993	73 453 620

* Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne
kroonides, aasta kohta

29.06.2006

	2005	2004
Ärikasum	8 719 804	7 477 056
Põhivara kulum ja väärtuse langus	611 165	913 777
Kasum/kahjum põhivara müügist	46 637	-71 161
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-20 582 509	-14 356 443
Varude muutus	-11 508 710	-10 836 850
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	20 648 357	19 903 321
Kokku rahavood äritegevusest	-2 065 256	3 029 700
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-528 283	-375 316
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	49 180	248 852
Tütaretevõtte soetus	-40 784	0
Tütaretevõtte müük	55 000	0
Antud laenud	-5 351 137	0
Saadud intressid	5 821	2 236
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 810 203	-124 228
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 317 859	1 682 141
Saadud arvelduskrediiti	2 124 093	-2 127 203
Laenude tagasimaksed	-430 000	-16 353
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120 673	-288 134
Makstud intressid	-287 968	-577 137
Makstud dividendid	-354 369	-767 354
Makstud dividendide tulumaks	-2 416 556	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 832 386	-2 094 040
Rahavood kokku	-1 043 073	811 432
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	1 072 388	261 082
Raha ja ekvivalentide muutus	-1 043 073	811 432
Valutakursside muutuste mõju	32	-126
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	29 347	1 072 388

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

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
kroonides, aasta kohta

29.06.2006

	Aktsiakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta... kasum/kahjum	Kokku
31.12.2003* seisuga	1 000 000	150 000	10 423 474	1 726 115	13 299 589
2003.a. puhaskasumi jagamine	0	0	1 726 115	-1 726 115	0
Dividendid	0	0	-600 000	0	-600 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	6 764 698	6 764 698
31.12.2004* seisuga	1 000 000	150 000	11 549 589	6 764 698	19 464 287
2004.a. puhaskasumi jagamine	0	0	6 764 698	-6 764 698	0
Dividendid	0	0	-2 700 000	0	-2 700 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	8 124 291	8 124 291
31.12.2005 seisuga	1 000 000	150 000	15 614 287	8 124 291	24 888 578

Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

Täiendav informatsioon aktsiate ja dividendidega seotud muutuste kohta on esitatud lisa 16.

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31.detsember järgmine:

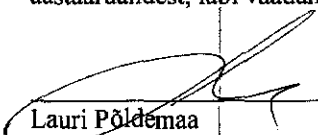
	2005	2004
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	24 888 578	19 464 287
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-340 784	-314 029
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	-1 410 729	-1 049 137
Kokku	23 137 065	18 101 121

Harju Maakohus
Registriosakond

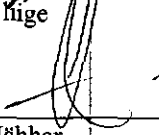
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

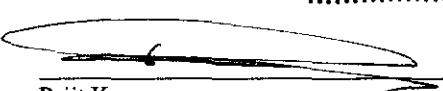
29.06.2006

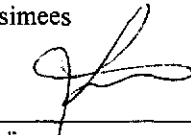
Juhatus on koostanud 2005. aasta AS Prike ja kontserni tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja kinnitab seal esitatud andmete õigsust.


Lauri Põldmaa
Juhatusesimees

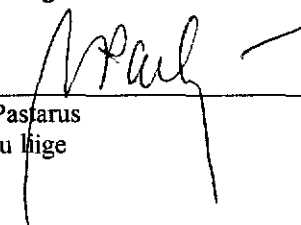

Lea Leppik
Juhatuseliige


Armin Mähhar
Juhatuseliige


Priit Kessa
Nõukoguesimees


Jaan Lindmäe
Nõukoguliige


Tarmo Noop
Nõukoguliige


Urmas Pastarus
Nõukoguliige

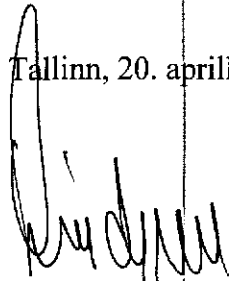
29.00.2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS PRIKE AKTSIONÄRIDELE

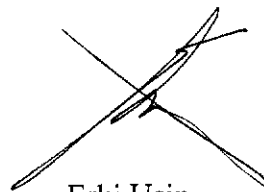
1. Oleme auditeerinud AS Prike (edaspidi "ettevõte") ja tema tütaretevõtete (edaspidi koos "kontsern") 31. detsember 2005. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.
2. Tütaretevõtte SIA Berno Vini, mille varad seisuga 31. detsember 2005. a ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta müügitulu kontsernivälistele ostjatele moodustasid 14% ja 11% vastavatest konsolideeritud näitajatest ning mis sisalduvad kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, on auditeeritud teise audiitori poolt. Me ei ole tütaretevõtte raamatupidamise aastaaruannet auditeerinud, kuid me oleme saanud tütaretevõtte audiitori järeldusotsuse ja oma järeldusotsuses oleme kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduva tütaretevõtte SIA Berno Vini finantsnäitajate osas tuginenud vaid teise audiitori järeldusotsusele.
3. Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud järgmises lõigus 4, viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.
4. Tütaretevõtte UAB Alkovila, mille varad seisuga 31. detsember 2005. a ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta müügitulu kontsernivälistele ostjatele moodustasid vastavalt 12% ja 3% ning mis sisalduvad kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, on auditeerimata. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust nimetatud varade, kohustuste ja tulude õigsuse kohta.

5. Tuginedes meie poolt läbiviidud auditile ja teise audiitori järeldusotsusele, välja arvatud nende võimalike paranduste mõju, millised oleksid võinud osutada vajalikuks, kui me oleksime saanud piisava tõendusmaterjali lõigus 4 kirjeldatud asjaolude kohta, kajastab ülalmainitud raamatupidamisaruannesse sisestatud osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 20. aprill 2006. a



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS



Erki Usin
Vannutatud audiitor

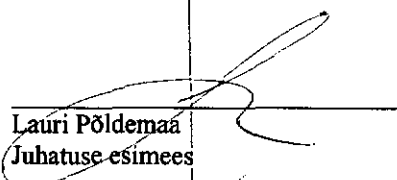
29.06.2006

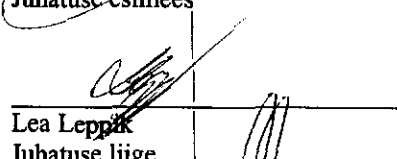
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

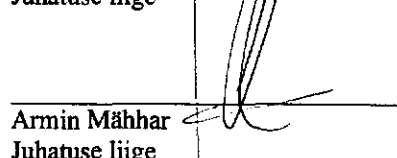
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 21 391 405 EEK

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 4 000 000 EEK

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 17 391 405 EEK


Lauri Põldmaa
Juhatusesimees


Lea Leppik
Juhatuseliige


Armin Mähhar
Juhatuseliige