

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: Prike Group OÜ

registrikood: 11327158

tänavatalu nimi, Peterburi tee 92g
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	13
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 4 Turustuskulud	14
Lisa 5 Üldhalduskulud	14
Lisa 6 Tööjõukulud	14
Lisa 7 Muud äritulud	14
Lisa 8 Muud ärikulud	15
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 10 Raha	15
Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 12 Varud	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 15 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 16 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 17 Laenukohustised	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	25
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 27 Antud garantiid	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur.

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

- SIA Prike Latvija
- UAB Prike Lietuva

OÜ Prike Group omab 100% AS Prike aktsiatest.

AS Prike omab 100% SIA Prike Latvija ja UAB Prike Lietuva aktsiatest

AS Prike omab 75% OÜ Kümmeel ATM osadest. 2016/2017 aruandeperioodil andmete ebaolulisuse tõttu ei ole OÜ Kümmeel ATM numbreid konsolideeritud vaid investering temasse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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

AS Prike tegevus perioodil juuli 2016 – juuni 2017 ning tegevussuunad finantsaastaks 2018.

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

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

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

2016/2017 aruandeperioodil toimusid Balti majandusruumis valdavalt positiivsed arengud. Majanduse üldine oodatust kiirem kasv mõjutas positiivselt tarbijate käitumist kõigis kolmes riigis. Positiivne on jätkuvalt selge trend kallimate segmentide osakaalu kasv ehk nn Reserve toodete kasv ületas oluliselt tavatoodete müügikasvu. Võime jätkuvalt öelda, et premium imporditud alkoholi tarbijad on järjest enam valmis tarbima ka hinnalisemaid tooteid.

Negatiivse poole pealt meie tegevusvaldkonnas peab ära märkima kogu Baltikumis toimunud alkoholi aktsiisimäärade tõusu sh eriti suure kasvu Eestis ja Leedus ja valdkonnas oluliste regulatsioonide muutumist Leedus. Aktsiisitõusude tulemusena kasvas veelgi Eesti ja Läti aktsiiside vahe, mis täna on juba umbes 50%. Aktsiiside vahe on piisavalt suur ja mõjutab oluliselt toodete lõpphinda, mis omakorda mõjutab tarbijaid võimaluse korral sooritama oma oste mitte Eestis vaid Lätis.

Lisaks vähenes Eesti kangete jookide turg kokku 5,6% võrra vs 2015. Jätkuvalt toimus suur langus kohaliku toodangu osas 7,7%, kuid ka importsegment langes 2,9% võrreldes eelnenud aastaga. Samas toimus langus valdavalt kategooriates, mis Prike üldises tooteportfellis olulist rolli ei oma.

Samuti langes koguturu maht Leedus ja seda 4,4% võrra. Koguturu langus oli tingitud eelkõige kodumaise segmendi vähenemisest lausa 5,8% võrra, kuid ka importjookide maht langes 2,7%.

Lätis koguturg kasvas 6,4% võrra ja sh kodumaiste jookide maht tõusis 1,7% võrra ja import jookide oma lausa 9,9%.

2016/2017 aruandeperioodil ei lisandunud Prike tootevalikusse olulist mõju omavaid tooteid ega kaubamärke. Üldtasandil jätkasime tööd AS Prike, kui iseseisva kvaliteetse brändi, teadvustamist klientidele ja Prike poolt turustatavate toodete tarbijatele. Nimetatud suuna eesmärgiks on luua AS-st Prike kuvand, kui kvaliteetsete toodete (brändide) esindajast, eestkõnelejast ja „Joogiekspertist“ meie tegevusvaldkonnas. Eraldi suunana jätkasime Prike kui „Joogieksperti“ kuvandi kujundamise protsessi ning ka „Kui Jood Ära Sõida“ programmi arendamist.

2017/2018 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.

2017/2018 finantsaastaks prognoosime kõigis kolmes riigis jätkuvalt majanduskasvu, mis peaks kaasa tooma jätkuva sisetarbimise väikese suurenemise, mis meile väljendub toodete müügi kasvude eeldatavas suurenemises. Samas säilitame ettevaatlikuse tegevuste ja investeeringute planeerimisel regiooni majanduse üldise uue jahenemise ohu ning Eestis planeeritud uue suurema aktsiisitõusu tõttu.

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

AS Prike kui konsolideeritava üksuse majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2016/2017 aruandeperioodil 78 028,8 tuhat eurot, mis oli 6,5% rohkem kui eelmisel perioodil.

Brutokasumi tase oli lõppenud aruandeperioodil 7,5%, olles veidi madalam eelmise aruandeperioodi tasemest.

AS Prike 2016/2017 aruandeperioodi kasum enne tulumaksukulu oli 456,8 tuhat eurot, olles oluliselt madalam eelmise perioodi kasumist.

OÜ Prike Group juhatuse, nõukogu ja töötajate töötasud

2016/2017 aruandeperioodil firmal aktiivne majandustegevus puudus, ettevõttes ei ole töötajaid.

OÜ Prike Group juhatus seisuga 30.06.2017 oli kaheliikmeline, 2016/2017 aruandeperioodil ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Kontserni dividendipoliitika.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on erinev dividendipoliitika.

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

UAB Prike Lietuva ei planeeri järgneval finantsaastal dividendide väljamaksmist.

Finantsriskid.

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

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige pankade keskmiste intressimäärade muutumisega.

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

2016/2017 aruandeperioodil moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki alla 0,1%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	84 815 720	78 945 084	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-76 114 605	-69 887 963	3
Brutokasum (-kahjum)	8 701 115	9 057 121	
Turustuskulud	-5 006 895	-4 861 795	4
Üldhalduskulud	-2 838 908	-2 691 661	5
Muud äritulud	29 946	48 085	7
Muud ärikulud	-89 006	-48 421	8
Ärikasum (kahjum)	796 252	1 503 329	
Intressikulud	-125 327	-109 270	
Muud finantstulud ja -kulud	-22 526	-60 230	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 399	1 333 829	
Tulumaks	-238 036	-141 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 363	1 192 774	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	410 363	1 192 774	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	232 118	613 346	10
Nõuded ja ettemaksed	16 641 322	13 208 216	11
Varud	10 833 876	9 861 154	12
Kokku käibevarad	27 707 316	23 682 716	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	24 999	24 999	
Materiaalsed põhivarad	373 665	351 355	15
Immateriaalsed põhivarad	250 246	152 900	16
Kokku põhivarad	648 910	529 254	
Kokku varad	28 356 226	24 211 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 490 590	6 109 398	17
Võlad ja ettemaksed	17 382 185	11 882 100	18
Kokku lühiajalised kohustised	22 872 775	17 991 498	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	538 996	712 375	17
Võlad ja ettemaksed	260 210	234 215	18
Kokku pikaajalised kohustised	799 206	946 590	
Kokku kohustised	23 671 981	18 938 088	
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	219	219	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 710 985	3 518 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 363	1 192 774	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 684 245	5 273 882	
Kokku omakapital	4 684 245	5 273 882	
Kokku kohustised ja omakapital	28 356 226	24 211 970	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	796 252	1 503 329	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	260 733	235 858	15;16
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 282	-19 680	
Kokku korrigeerimised	247 451	216 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 888 247	-1 137 648	
Varude muutus	-972 722	-1 679 276	12
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 674 831	566 787	
Kokku rahavood äritegevusest	1 857 565	-530 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-415 930	-99 970	15;16
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	49 756	36 417	
Antud laenud	-4 000	-102 000	11;22
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0	
Laekunud intressid	53	116	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-340 121	-165 437	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	3 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000 000	-2 000 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	350 774	827 102	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-150 607	-171 750	
Makstud intressid	-190 016	-187 335	
Makstud dividendid	-734 000	-557 623	
Makstud ettevõtte tulumaks	-174 823	-119 660	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 898 672	790 734	
Kokku rahavood	-381 228	94 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	613 346	518 679	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-381 228	94 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	232 118	613 346	10

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	2 556	559 866	256	222	3 958 209	4 521 109
Korrigeeritud saldo 30.06.2015	2 556	559 866	256	222	3 958 209	4 521 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 192 774	1 192 774
Väljakuulutatud dividendid					-440 000	-440 000
Muud muutused omakapitalis				-3	2	-1
30.06.2016	2 556	559 866	256	219	4 710 985	5 273 882
Korrigeeritud saldo 30.06.2016	2 556	559 866	256	219	4 710 985	5 273 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)					410 363	410 363
Väljakuulutatud dividendid					-1 000 000	-1 000 000
30.06.2017	2 556	559 866	256	219	4 121 348	4 684 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Prike Group (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvahelistele finantsaruandlusstandarditele (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, kohustised, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Väheosaka emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi real.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse fikseeritud välisvaluuta kurssi. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse koondkasumiaruandes.

Väheosakus, 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.

2016/2017.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Prike Group, AS Prike, UAB Prike Lietuva, SIA Prike Latvija ja OÜ Kümmeel ATM raamatupidamisaruanded. Andmete ebaolulisuse tõttu ei ole OÜ Kümmeel ATM numbriid konsolideeritud vaid investeeringu temasse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

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

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus on langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha lähenditena 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 esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruande kirjel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on emaettevõtte eraldiseisvas bilansis (Lisa 24) kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 5-10 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar 20-30 %

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade ilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimääraks ostetud litsentside korral on 6-33% aastas.

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustise 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.

Finantskohustised

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 19.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte tulu ja muud vastavalt Läti ja Leedu seadustele tuluna käsitletavad kirjed, eelkõige erinevused ettevõtte varade raamatupidamisliku väärtuse ja maksuarvestusliku väärtuse vahel maksustatakse tulumaksuga, mille määr on 15%. Edasilükkunud ettevõtte tulumaksukohustisena on käsitletud ettevõtte raamatupidamises olevate väärtuste ja maksuarvestuse lubatud väärtuste erinevusest põhjustatud täiendavat tulumaksukohustist. 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 kohustise saldode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 468 404	57 075 509
Läti	18 159 483	16 142 293
Hispaania	0	4 025
Leedu	6 186 347	5 664 372
Saksamaa	0	38
Holland	0	13 397
Suurbritannia	0	1 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 814 234	78 900 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 486	44 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 486	44 200
Kokku müügitulu	84 815 720	78 945 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu-ja kõõgiviljamahlade hulgimüük	195 395	199 403
Mineraalvee hulgimüük	454 496	460 117
Karastusjookide jm. alkoholita jookide hulgimüük	514 295	259 477
Kohvi ja tee hulgimüük	2 623 063	3 218 015
Toiduainete hulgimüük	869 956	851 709
Alkoholijookide hulgimüük	49 622 316	46 698 220
Tubakatoodete hulgimüük	30 507 693	26 419 662
Abitegevused	27 516	31 363
Reklaamiteenused	0	806 703
Klaastoodete hulgimüük	990	415
Kokku müügitulu	84 815 720	78 945 084

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-76 075 451	-69 879 710
Defektidega kaup	-33 016	-8 102
Muud	-6 138	-151
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-76 114 605	-69 887 963

Lisa 4 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 678 228	-2 096 492	6
Reklaamikulud	-537 969	-1 097 338	
Muud	-1 790 698	-1 667 965	
Kokku turustuskulud	-5 006 895	-4 861 795	

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Üür ja rent	-408 228	-218 582	
Tööjõukulud	-1 056 553	-1 189 571	6
Amortisatsioonikulu	-260 734	-235 858	15;16
Muud	-1 113 393	-1 047 650	
Kokku üldhalduskulud	-2 838 908	-2 691 661	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Palgakulu	2 956 850	2 595 555	
Sotsiaalmaksud	935 862	811 162	
Kokku tööjõukulud	3 892 712	3 406 717	4;5
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123	116	

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	13 282	19 680
Kasum valuutakursi muutustest	8 440	139
Muud	8 224	28 266
Kokku muud äritulud	29 946	48 085

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-9 786	-2 940
Trahvid, viivised ja hüvitised	-30 646	-20 834
Muud	-48 574	-24 647
Kokku muud ärikulud	-89 006	-48 421

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Muud finantskulud	-22 526	-60 230
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-22 526	-60 230

Lisa 10 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Kokku raha	232 118	613 346

Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 833 611	13 833 611	
Ostjatelt laekumata arved	13 875 300	13 875 300	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 689	-41 689	
Nõuded seotud osapoolte vastu	362 592	362 592	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 075	20 075	13
Muud nõuded	1 590 111	1 590 111	
Laenunõuded	915 157	915 157	22
Intressinõuded	340 322	340 322	22
Viitlaekumised	334 632	334 632	
Ettemaksed	834 933	834 933	
Tulevaste perioodide kulud	834 933	834 933	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 641 322	16 641 322	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 126 266	11 126 266	
Ostjatelt laekumata arved	11 227 484	11 227 484	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 218	-101 218	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 173	13 173	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 445	61 445	13
Muud nõuded	1 390 363	1 390 363	
Laenunõuded	941 156	941 156	22
Intressinõuded	295 047	295 047	22
Viitlaekumised	154 160	154 160	
Ettemaksed	616 969	616 969	
Tulevaste perioodide kulud	567 377	567 377	
Muud makstud ettemaksed	49 592	49 592	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 208 216	13 208 216	

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati täiendavat allahindlust 30 601 eurot (2015/2016: 23 978 eurot). Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 55 867 eurot (2015/2016: 67 705 eurot).

Eelnevatel aastatel bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid laekus aruandeperioodil 217 eurot (2015/2016: 100 eurot).

Intressinõuete all on kajastatud OÜ Multiteenusele antud laenude intressid, laenude intressimäär 4%; lõpptähtajad 31.12.2017.a.

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

Lisa 12 Varud

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Müügiks ostetud kaubad	10 824 413	9 861 154
Müügiks ostetud kaubad	10 796 397	9 819 804
Vastutavale hoiule antud kaubad	28 016	41 350
Ettemaksed varude eest	9 463	0
Kokku varud	10 833 876	9 861 154

Varude allahindlus ja mahakandmine 33 016 eurot (2015/2016: 8 102 eurot).

Kontserni kaupu bilansilise maksumusega 2 394 692 eurot (2015/2016: 1 723 265 eurot) hoitakse kolmandate osapoolte juures vastutaval hoiul.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18 449	68 364	1 490	8 853
Käibemaks	0	1 404 658	58 124	1 272 138
Üksikisiku tulumaks	0	67 257	0	64 107
Erisoodustuse tulumaks	0	3 251	0	5 245
Sotsiaalmaks	0	134 334	0	126 147
Kohustuslik kogumispension	0	5 664	0	5 500
Töötuskindlustusmaksed	0	7 056	0	5 773
Aktiisimaks	0	3 559 631	38	2 196 407
Ettemaksukonto jääk	1 626		1 793	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 075	5 250 215	61 445	3 684 170

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisades 11 ja 18.

Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2016	30.06.2017
10310368	Prike AS	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	30.06.2016	30.06.2017
Prike AS	1 056 178	1 056 178
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 056 178	1 056 178

Prike AS tütaretevõtted.

Osaluse määr (%):

	30.06.2017	30.06.2016
Prike Latvija SIA	100	100
Prike Lietuva UAB	100	100
Kümmel ATM OÜ	75	0

Prike Latvija SIA ja Prike Lietuva UAB on kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses, Prike Latvija SIA väärtus 85 000 eurot, Prike Lietuva UAB väärtus 29 974 eurot.

OÜ Kümmel ATM andmed ei kajastu ebaolulise tõttu 2016/2017.a. Prike AS konsolideeritud raamatupidamisaruandes.

Lisa 15 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2015				
Soetusmaksumus	72 907	563 695	469 882	1 106 484
Akumuleeritud kulum	-53 884	-178 500	-347 381	-579 765
Jääkmaksumus	19 023	385 195	122 501	526 719
Ostud ja parendused	0	8 700	27 720	36 420
Amortisatsioonikulu	-7 120	-131 956	-55 971	-195 047
Muud muutused	0	-16 737	0	-16 737
30.06.2016				
Soetusmaksumus	72 907	527 775	493 067	1 093 749
Akumuleeritud kulum	-61 004	-282 573	-398 817	-742 394
Jääkmaksumus	11 903	245 202	94 250	351 355
Ostud ja parendused	129 469	0	115 873	245 342
Amortisatsioonikulu	-28 497	-86 969	-71 092	-186 558
Muud muutused	0	-36 474	0	-36 474
30.06.2017				
Soetusmaksumus	202 376	471 062	556 912	1 230 350
Akumuleeritud kulum	-89 501	-349 303	-417 881	-856 685
Jääkmaksumus	112 875	121 759	139 031	373 665

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Masinad ja seadmed	49 756	36 417
Transpordivahendid	49 756	36 417
Kokku	49 756	36 417

Kontsernis on mahakantud põhivara soetusmaksumuses 34 914 eurot (2015/2016: 36 420 eurot) ja akumuleeritud kulumi muutus summas 34 914 eurot (2015/2016: 32 418 eurot).

Lisa 16 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2015		
Soetusmaksumus	394 226	394 226
Akumuleeritud kulum	-264 072	-264 072
Jääkmaksumus	130 154	130 154
Ostud ja parendused	63 556	63 556
Amortisatsioonikulu	-40 809	-40 809
Muud muutused	-1	-1
30.06.2016		
Soetusmaksumus	457 782	457 782
Akumuleeritud kulum	-304 882	-304 882
Jääkmaksumus	152 900	152 900
Ostud ja parendused	171 682	171 682
Amortisatsioonikulu	-74 336	-74 336
30.06.2017		
Soetusmaksumus	629 464	629 464
Akumuleeritud kulum	-379 218	-379 218
Jääkmaksumus	250 246	250 246

Lisa 17 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	5 305 655	5 305 655			2,5%	EUR	30.11.2017	
Lühiajaline laen	23 500	23 500			4%	EUR	31.12.2017	22
Lühiajalised laenud kokku	5 329 155	5 329 155						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		4%	EUR	31.12.2018	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustised kokku	188 499	161 435	27 064					20
Laenukohustised kokku	6 029 586	5 490 590	538 996					

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 160 605	3 160 605			2,5%	EUR	13.12.2016	
Arvelduskrediit	1 794 275	1 794 275			2,5%	EUR	13.12.2016	
Lühiajaline laen	1 000 000	1 000 000			3,35%	EUR	31.08.2016	
Lühiajaline laen	23 500	23 500			6%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	5 978 380	5 978 380						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	511 932		511 932					
Kapitalirendikohustised kokku	331 461	131 018	200 443					
Laenukohustised kokku	6 821 773	6 109 398	712 375					

AS Prike arvelduskrediidi limiit on 5 632 000 eurot. Leping on sõlmitud Luminor Bank AS-ga , tähtaeg 30.11.2017. Intressimäär on 2,5% aastas.

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

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

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisas 22.

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 379 733	11 379 733		
Võlad töövõtjatele	336 107	336 107		
Maksuvõlad	5 250 215	5 250 215		13
Muud võlad	415 224	415 224		
Intressivõlad	17 069	17 069		
Dividendivõlad	266 000	266 000		
Muud viitvõlad	132 155	132 155		
Ostjate ettemaksed	906	906		
Muud pikaajalised võlad	260 210		260 210	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 642 395	17 382 185	260 210	

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 769 233	7 769 233		
Võlad töövõtjatele	277 407	277 407		
Maksuvõlad	3 684 170	3 684 170		13
Muud võlad	150 599	150 599		
Intressivõlad	13 902	13 902		
Muud viitvõlad	136 697	136 697		
Ostjate ettemaksed	691	691		
Muud pikaajalised võlad	234 215		234 215	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 116 315	11 882 100	234 215	

Muude pikaajaliste võlgade all on kajastatud pikaajalise laenu intressikohustis.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
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 30.06.2017 256 eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Kontserni jaotamata kasum seisuga 30.06.2017.a. moodustab 4 121 348 eurot (2015/2016: 4 710 985 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 824 270 eurot (2015/2016: 942 197 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 3 297 078 eurot (2015/2016: 3 768 788 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2017.a.		

Lisa 20 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	188 499	161 435	27 064	1,91%	EUR	17
Kapitalirendikohustised kokku	188 499	161 435	27 064			
	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	331 461	131 018	200 443	1,92%	EUR	17
Kapitalirendikohustised kokku	331 461	131 018	200 443			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinaid ja seadmed	120 531	245 580
Muud varad	13 503	38 872
Kokku	134 034	284 452

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid, seadmeid ja muud inventari. Aruandeperioodi soetus on 4 897 eurot (2015/2016: 8 700 eurot). Aruandeperioodi maksed on 150 607 eurot (2015/2016: 171 750 eurot) ning intressikulu 4 566 eurot (2015/2016: 8 352 eurot).

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kasutusrendikulu	636 496	524 088
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	30.06.2017	30.06.2016
12 kuu jooksul	417 978	291 523
1-5 aasta jooksul	379 616	166 803

Kasutusrendi kulude hulka kuuluvad kontoriruumide, laopindade ja kontoritehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 347 021 eurot (2015/2016: 306 481 eurot).

Kontoritehnika rendikulu aruandeperioodil 54 174 eurot (2015/2016: 37 461 eurot).

Transpordivahendite rendikuluna on aruandeperioodil kajastatud kontserni kasutusrendimakseid summas 235 302 eurot (2015/2016: 180 146 eurot).

Kontsernil on sõlmitud kasutusrendilepingud seisuga 30.06.2017 mille raames kuulub ettevõtte aastatel 2017-2022 tasumisele kokku 797 594 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 255 479	802 481	1 236 203	775 293

01.07.2016 - 30.06.2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Multiteenus OÜ	4 000	30 000	4%	EUR	31.12.2017

01.07.2015 - 30.06.2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Multiteenus OÜ	102 000	5%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 671	3 865	82 253	10 886

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	306 799	272 140

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)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Üldhalduskulud	-187	-184
Kokku ärikasum (-kahjum)	-187	-184
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 000 000	500 000
Intressikulud	23 782	28 569
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 023 595	528 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 595	528 385

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	330	517
Nõuded ja ettemaksed	1 009 925	718 950
Kokku käibevarad	1 010 255	719 467
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 056 178	1 056 178
Kokku põhivarad	1 056 178	1 056 178
Kokku varad	2 066 433	1 775 645
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 500	23 500
Võlad ja ettemaksed	272 839	5 646
Kokku lühiajalised kohustised	296 339	29 146
Kokku kohustised	296 339	29 146
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	559 866	559 866
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 821	655 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 595	528 385
Kokku omakapital	1 770 094	1 746 499
Kokku kohustised ja omakapital	2 066 433	1 775 645

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-187	-184
Kokku rahavood äritegevusest	-187	-184
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	734 000	557 739
Kokku rahavood investeerimistegevusest	734 000	557 739
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-734 000	-557 623
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-734 000	-557 623
Kokku rahavood	-187	-68
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	517	585
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-187	-68
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	330	517

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	2 556	559 866	256	1 095 436	1 658 114
Korrigeeritud saldo 30.06.2015	2 556	559 866	256	1 095 436	1 658 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	528 385	528 385
Väljakuulutatud dividendid				-440 000	-440 000
30.06.2016	2 556	559 866	256	1 183 821	1 746 499
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 583 561
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2016					5 273 882
Korrigeeritud saldo 30.06.2016	2 556	559 866	256	1 183 821	1 746 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 023 595	1 023 595
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
30.06.2017	2 556	559 866	256	1 207 416	1 770 094
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 970 330
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2017					4 684 246

Lisa 27 Antud garantiid

Vastavalt AS Prike ja Luminor Bank AS vahel sõlmitud garantiilepingule on Luminor Bank AS koos AS-ga Prike kohustatud Maksu- ja Tolliametile tasuma kuni 2 100 000 euro ulatuses AS Prike poolt tähtjaks tasumata maksusumma ja maksumäärade seaduse alusel arvutatud intressid, tähtaeg 02.11.2017, lisaks 1 aasta tulenevalt Maksu- ja Tolliameti nõudest.

Vastavalt AS Prike ja Luminor Bank AS vahel sõlmitud garantiilepingule on seisuga 30.06.2017.a. Luminor Bank AS koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Western Europe Commercial Trading Ltd-le AS Prike poolt tasumata kaupade eest. Garantiisumma 1 000 000 eurot, tähtaeg 10.07.2018.

Vastavalt AS Prike, UAB Prike Lietuva ja UAB Terminal LT vahel sõlmitud maksegarantiile on AS Prike kohustatud tasuma UAB Girteka'le UAB Prike Lietuva poolt tähtjaks tasumata aktsiiside summa. Garantii summa on 350 000 eurot, andtud garantii on tähtjatu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2017

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA LEPPIK	Juhatuse liige	18.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Prike Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Prike Group OÜ ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30. juuni 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 30. juuni 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalaseid kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamusel eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp
Vandeauditori number 662

21. detsember 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	21.12.2017
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	21.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 710 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 363
Kokku	4 121 348
Jaotamine	
Dividendideks	-300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 121 348
Kokku	3 821 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 710 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 363
Kokku	4 121 348
Jaotamine	
Dividendideks	-300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 121 348
Kokku	3 821 348

Osanikud

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

Sidevahendid

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