

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Prike Group OÜ

registrikood: 11327158

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13816

telefon: +372 6224900

faks: +372 6224901

e-posti aadress: prike@prike.ee

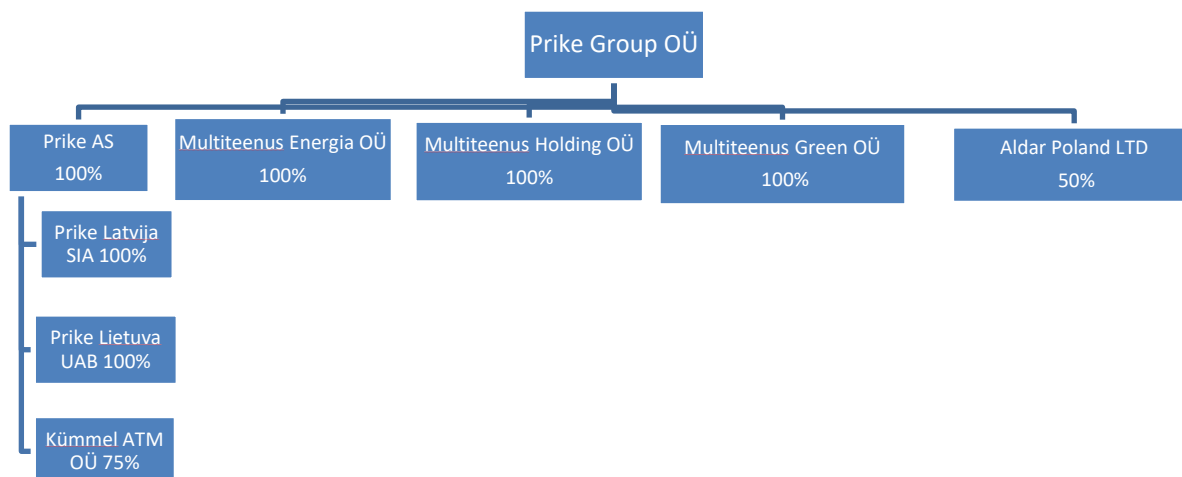
Sisukord

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	13
Lisa 5 Üldhalduskulud	14
Lisa 6 Tööjõukulud	14
Lisa 7 Raha	14
Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 9 Varud	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 12 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 13 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 15 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 17 Laenukohustised	21
Lisa 18 Osakapital	22
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 20 Kapitalirent	22
Lisa 21 Kasutusrent	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur.

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



Prike Group OÜ on sisuliselt varahaldus ettevõtte kellel igapäevane majandustegevus on minimaalne. 2023/2024 finantsaastaks Prike Group OÜ oma tegevuses olulisi muutusi ei planeeri.

Kuivõrd OÜ Prike Group'i mõjutab enim AS Prike tegevus, siis viimane annab hea ülevaate OÜ Prike Group konsolideeritud ärist. Prike AS müügitulu moodustab Prike Group OÜ perioodi juuli 2022 – juuni 2023 konsolideeritud müügitulust 99.99%, bilansimahust 97%.

AS Prike tegevus perioodil juuli 2022 – juuni 2023 ning tegevussuunad finantsaastaks 2024.

AS Prike on kvaliteetalkoholi turunduse ja müügi organisatsioon, mis esindab rahvusvaheliselt tuntud kaubamärke sellistelt koostööpartneritelt nagu Diageo, Moët-Hennessy, JCI, DeKuyper jne. Lisaks kangetele alkoholsetele jookidele moodustavad olulise osa AS Prike tooteportfellist veiniportfell, õlu, kohv, mahl, veed ning muud joogid. Täiesti eraldiseisvate toodetena kuuluvad AS Prike portfelli BAT (British American Tobacco) tubakatooted, millede distributsiooni ja müügiga tegeleb AS Prike Eesti horeca- ja jaesektoris.

Prike Eesti ettevõtte igapäevatööd juhib 8 liikmeline laiendatud juhtkond.

2022/2023 aruandeperioodil toimusid Balti majandusruumis nii positiivsed kui ka negatiivseid arengud. Majandusaasta positiivse poole peale tuleb lugeda Covid-19 poolt põhjustatud otseste ja kaudsete mõjude vähenemist sisuliselt miinimumini juba finantsaasta alguses. Aruandeaasta jooksul ei olnud enam Covid-19 poolt tingitud piiranguid kogu Baltikumi majandusruumis. See omas selgelt positiivset efekti Horeca segmendile ja sadamas asuvate poodide tegevusele. Jätkuvalt oli positiivne selge trend kallimate segmentide osakaalu kasv.

2022/2023 aruandeperioodil toimunud negatiivse arengu poole pealt meie tegevusvaldkonnas peab kindlasti välja tooma maailmamajanduses toimuva mõju meie majandusruumile ja tarbijate ostukäitumisele. Finantsaasta algas väga tugeva survega sisendhindade tõusule ja pidevalt kasvav inflatsioon mõjutasid nii klientide kui tarbijate otsuseid ja käitumist. 2023/2024 finantsaastaks prognoosime endiselt suhteliselt keerulist ja raskesti prognoositavat majanduskeskkonda. Endiselt on meie tegevusvaldkonnas suur surve hindade tõusule. Lisaks ebamäärasus tööjõuturul mis koos suurema inflatsiooniga tekitavad olukorra, kus ka tarbijate võimaliku ostukäitumist ja ostuharjumusi on äärmiselt raske prognoosida.

2022/2023 aruandeperioodil ei lisandunud Prike tootevalikusse olulist mõju omavaid tooteid ega kaubamärke. Samuti ei olnud olulisi keskkonnavalaseid muutusi. Koostöös suuremate partneritega tegeleme aktiivselt keskkonnavalase jalajälje vähendamise projektidega.

Üldisel tasandil jätkasime tööd AS Prike, kui iseseisva kvaliteetse brändi, teadvustamist klientidele ja Prike poolt turustatavate toodete tarbijatele. Arvestades meie tegevusvaldkonda on sotsiaalne aspekt AS'le Prike äärmiselt oluline. Meie soov on viia kvaliteetsed tooted tarbijateni nii, et kogu kaasnev kommunikatsioon rõhutab alati mõõdukast ning kultuurset tarbimist. Meile on oluline, et alati järgitaks põhimõtet „Kui jood, ära sõida!“

2023/2024 finantsaastal soovime keskenduda olemasoleva tootevaliku arendamisele vastavalt portfelli strateegiale koos müügi- ja turuosa kasvatamisele. Tooteportfelli täiendamine ei ole omaette eesmärk vaid lisanduvad tooted ja kategooriad peavad üksteist täiendama ning lisama olemasolevale kaalu.

AS Prike majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2022/2023 aruandeperioodil 104 885 tuhat eurot, mis oli 8 % rohkem kui eelmisel perioodil.

Brutokasumi tase oli lõppenud aruandeperioodil 6,9%, olles kõrgem eelmise aruandeperioodi tasemest.

AS Prike 2022/2023 aruandeperioodi kasum enne tulumaksukulu oli 1 480,2 tuhat eurot, olles kõrgem eelmise perioodi kasumist.

Finantssuhtarvud.

Suhtarv	2022/2023	2021/2022	Arvestamise põhimõte
Likviidsuskordaja	66%	69%	(Likviidsed varad aruandeperioodi lõpus / lühiajalised kohustised aruandeperioodi lõpus) * 100 Likviidsed varad = Käibevarad - Varud
Raha laekumise vâlde	38 päeva	38 päeva	Debitoorne võlgnevus aruandeperioodi lõpus / päeva brutomüük Päeva brutomüük = aruandeperioodi brutomüük / 360
Varude käibevâlde	38 päeva	33 päeva	Varud aruandeperioodi lõpus / päeva kauba kulu Päeva kauba kulu = aruandeperioodi toodangu kulu / 360
Käibe puhasrentaablus	1,3%	0,61%	(Aruandeperioodi puhaskasum / aruandeperioodi müügitulu) * 100

OÜ Prike Group juhatuse ja töötajate töötasud

OÜ Prike Group juhatus seisuga 30.06.2023 oli üheliikmeline, juhatuse liikmele ei ole aruandeperioodil 2022/2023 tasusid makstud.

Põhikohaga töötajate keskmine arv 2022/2023 aruandeperioodil oli 1, makstud töötasude summa oli 6 480 eurot.

Kontserni dividendipoliitika.

Dividendide väljamaksmise osas võtab ainuaktsionär vastu otsused vastavalt finantsaasta tulemustele.

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.

2022/2023 aruandeperioodil moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki alla 0,1%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	129 384 247	118 176 751	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-113 319 891	-105 497 011	3
Brutokasum (-kahjum)	16 064 356	12 679 740	
Turustuskulud	-8 315 053	-6 856 546	4;6
Üldhalduskulud	-4 542 584	-3 720 891	5;6
Muud äritulud	48 235	20 973	
Muud ärikulud	-111 474	-155 500	
Ärikasum (kahjum)	3 143 480	1 967 776	
Intressikulud	-354 809	-195 531	
Muud finantstulud ja -kulud	24 637	-5 829	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 813 308	1 766 416	
Tulumaks	-263 353	-245 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 549 955	1 521 390	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 549 955	1 521 390	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 826 436	1 100 670	7
Nõuded ja ettemaksed	19 717 593	17 143 912	8
Varud	16 733 819	12 763 804	9
Kokku käibevarad	38 277 848	31 008 386	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 475	65 475	11
Finantsinvesteeringud	137 495	84 431	
Kinnisvarainvesteeringud	310 670	310 823	15
Materiaalsed põhivarad	509 990	373 393	13
Immateriaalsed põhivarad	313 553	260 177	14
Kokku põhivarad	1 337 183	1 094 299	
Kokku varad	39 615 031	32 102 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 170 158	3 529 410	17
Võlad ja ettemaksed	23 296 205	21 540 614	10;16;20
Kokku lühiajalised kohustised	30 466 363	25 070 024	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 466	46 085	17;20
Võlad ja ettemaksed	0	1 329	16
Kokku pikaajalised kohustised	43 466	47 414	
Kokku kohustised	30 509 829	25 117 438	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	18
Ülekurs	559 866	559 866	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 992 569	4 901 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 549 955	1 521 390	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 105 202	6 985 247	
Kokku omakapital	9 105 202	6 985 247	
Kokku kohustised ja omakapital	39 615 031	32 102 685	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 143 480	1 967 776	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	267 834	244 287	13;14
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 309	-6 831	
Kokku korrigeerimised	259 525	237 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 166 799	-2 786 349	8
Varude muutus	-3 970 015	-2 022 780	9
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 506 919	2 040 776	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-128 541	-34 568	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 355 431	-597 689	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-470 173	-397 588	13;14
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	31 407	10 417	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-33 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-25 767	-29 424	
Laekunud intressid	28 542	20	
Laekunud dividendid	2 056	1 353	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-433 935	-448 222	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-72 900	-387	
Arvelduskrediidi saldo muutus	787 066	24 869	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 609	-23 896	20
Makstud intressid	-391 733	-200 672	
Makstud dividendid	-460 000	-400 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-188 170	-65 071	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 859 478	23 581	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 515 132	-641 576	
Kokku rahavood	725 766	-1 687 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 100 670	2 788 157	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	725 766	-1 687 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 826 436	1 100 670	7

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	2 556	559 866	256	5 581 179	6 143 857
Korrigeeritud saldo 30.06.2021	2 556	559 866	256	5 581 179	6 143 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 521 390	1 521 390
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-680 000	-680 000
30.06.2022	2 556	559 866	256	6 422 569	6 985 247
Korrigeeritud saldo 30.06.2022	2 556	559 866	256	6 422 569	6 985 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 549 955	2 549 955
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-430 000	-430 000
30.06.2023	2 556	559 866	256	8 542 524	9 105 202

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Prike Group (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2023/2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis hõlmab perioodi 01.07.2022-30.06.2023, on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 2.

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. 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 eurodesse kasutatakse fikseeritud välisvaluuta kurssi.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Vastavalt olulisuse printsiibile on konsolideeritud aruannete koostamisel rida-realt konsolideerimise asemel rakendatud soetusmaksumuse meetodit väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel (lähitudes RTJ11 p61).

Finantsvarad

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

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

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara

bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha 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.

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

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte 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.

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

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad on ettevõtte bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti muutustes. Täpsem info lisas 12.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Faktooring

Faktooringtehingud, millede nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Juhul, kui faktooringtehinguga ei kaasne tagasiostukohustust, kajastatakse tehingut nõude müügina. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna.

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".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab

ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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 kehtivusajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 1,88%-10 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar 20-33 %

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

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

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t. 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 ja tarkvara arenduste korral on 6-50% 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 rendimaksud 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".

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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest).

Seisuga 30.06.2023 on võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel kasutatud maksumäärasid 14/86 (võimalikult dividendilt mahus 1/3 2020.a., 2021.a. ja 2022.kalendriaastal jaotatud maksustaud kasumist) ja 20/80 (ülejäänud vabalt omakapitalilt). Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas.

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse potentsiaalne tulumaks välismaal registreeritud tütarettevõtete tulemit, lähtudes potentsiaalse tulumaksu vara või kohustise realiseerumise tõenäosusest ning selle usaldusväärsusest mõõdetavusest. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei teki kontserni Eestis asuvatel ettevõtetel erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu vara või kohustus. Leedus maksustatakse vastavalt kohalikule tulumaksuseadusele ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega tulumaksumääraga 15%. Lätis on tulumaksuseadus sarnane Eesti tulumaksuseadusele, maksumäär on 20% ja seda rakendatakse kasumi jaotamisel. Maksustamisperiood on üks kuu.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud OÜ Prike Groupiga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul, kui kolmandaks osapoolteks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 018 397	70 723 289
Läti	25 113 539	21 114 717
Leedu	30 105 605	26 267 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 888	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 244 429	118 105 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	139 818	71 562
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	139 818	71 562
Kokku müügitulu	129 384 247	118 176 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete hulgimüük	126 958 711	116 065 265
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük	2 391 340	2 083 895
Muud teenused	34 196	27 591
Kokku müügitulu	129 384 247	118 176 751

Lisa 3 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-113 302 635	-105 449 421
Defektidega kaup	-22 807	-42 981
Muud	5 551	-4 609
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-113 319 891	-105 497 011

Lisa 4 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Logistikakulud	-3 621 479	-3 144 238	
Tööjõukulud	-4 464 941	-3 619 263	6
Muud	-228 633	-93 045	
Kokku turustuskulud	-8 315 053	-6 856 546	

Muude kulude all kajastatakse erinevad kaupade turustamisega seotud kulud, sh. kindlustus-, panditoodete ja maksumärkide haldamis- jms kulud.

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Üür ja rent	-486 598	-342 478	21
Mitmesugused bürookulud	-571 458	-417 005	
Tööjõukulud	-1 717 533	-1 679 903	6
Amortisatsioonikulu	-267 834	-244 288	13:14
Muud	-1 499 161	-1 037 217	
Kokku üldhalduskulud	-4 542 584	-3 720 891	

Muude kulude all kajastatakse erinevad üldhalduskulud, sh. IT-, juriidilised-, lähetus-, koolitus - jms kulud.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Palgakulu	5 303 649	4 443 400	
Sotsiaalmaksud	1 225 624	1 048 605	
Kokku tööjõukulud	6 529 273	5 492 005	4;5;22
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	146	137	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	145	136	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7	

Lisa 7 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Arvelduskontod	1 826 436	1 100 670
Kokku raha	1 826 436	1 100 670

Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 929 620	15 929 620	
Ostjatelt laekumata arved	15 929 620	15 929 620	
Nõuded seotud osapoolte vastu	410 216	410 216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 904	18 904	10
Muud nõuded	749 175	749 175	
Viitlaekumised	749 175	749 175	
Ettemaksed	2 609 678	2 609 678	
Tulevaste perioodide kulud	2 609 678	2 609 678	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 717 593	19 717 593	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 643 633	14 643 633	
Ostjatelt laekumata arved	14 643 633	14 643 633	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 692	17 692	10
Muud nõuded	698 299	698 299	
Viitlaekumised	698 299	698 299	
Ettemaksed	1 784 288	1 784 288	
Tulevaste perioodide kulud	1 784 288	1 784 288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 143 912	17 143 912	

Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 48 553 eurot (2021/2022: 71 183eurot).

Eelnevatel aastatel bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid laekus aruandeperioodil 0 eurot (2021/2022: 1 337 eurot).

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

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Müügiks ostetud kaubad	16 733 819	12 763 804
Müügiks ostetud kaubad	16 733 819	12 763 804
Kokku varud	16 733 819	12 763 804

Varude allahindlus ja mahakandmine 22 808 eurot (2021/2022: 42 981 eurot).

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14 951	147 907	12 215	93 945
Käibemaks	0	2 207 951	0	2 811 771
Üksikisiku tulumaks	0	116 336	0	108 844
Erisoodustuse tulumaks	0	4 226	0	2 621
Sotsiaalmaks	0	208 338	0	187 338
Kohustuslik kogumispension	0	5 370	0	5 079
Töötuskindlustusmaksed	0	8 620	0	8 013
Aktiisimaks	0	4 460 282	0	4 223 275
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 741	1 300	0	69 812
Ettemaksukonto jääk	1 212		5 477	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 904	7 160 330	17 692	7 510 698

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisades 8 ja 16.

Lisa 11 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
10310368	Prike AS	Eesti	Hulgikaubandus	100	100
14929047	Multiteenus Energia OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	100	100
14929066	Multiteenus Green OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	100	100
14929395	Multiteenus Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2022	30.06.2023
Prike AS	1 056 178	1 056 178
Multiteenus Energia OÜ	2 491	2 491
Multiteenus Green OÜ	2 491	2 491
Multiteenus Holding OÜ	2 495	2 495
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 063 655	1 063 655

Prike AS tütarettevõtted:

30.06.2023: Osaluse määr, %

Prike Latvija SIA 100%

Prike Lietuva UAB 100%

Kümmel ATM OÜ 100%

Tütaretevõtjad on kajastatud emaettevõtte bilansis (lisa 24) soetusmaksumuses.

Lisa 12 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
0000694413	ALDAR POLAND LTD	Poola	JAEKAUBANDUS	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2022	30.06.2023	
ALDAR POLAND LTD	0	0	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	

Vastavalt olulisuse printsiibile on konsolideeritud aruande koostamisel rida-realt konsolideerimise asemel rakendatud Aldar Poland LTD puhul soetusmaksumuse meetodit .

Prike Group OÜ'l puudub Aldar Poland LTD tegevuse üle oluline mõju.

Aldar Poland LTD osad on aruandes kajastatud null väärtuses kuna ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne.

Lisa 13 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
30.06.2022				
Soetusmaksumus	396 509	269 994	855 816	1 522 319
Akumuleeritud kulum	-292 445	-184 050	-672 431	-1 148 926
Jääkmaksumus	104 064	85 944	183 385	373 393
Ostud ja parendused	87 422	60 299	162 084	309 805
Amortisatsioonikulu	-25 840	-34 015	-90 255	-150 110
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-21 951	-1 147	-23 098
30.06.2023				
Soetusmaksumus	483 931	302 999	1 010 208	1 797 138
Akumuleeritud kulum	-318 285	-212 722	-756 141	-1 287 148
Jääkmaksumus	165 646	90 277	254 067	509 990

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2022 - 30.06.2023
Masinad ja seadmed	30 167
Transpordivahendid	30 167
Kokku	30 167

Kontsernis on mahakantud põhivara soetusmaksumuses 5 814 eurot (2021/2022: 29 593 eurot) ja akumuleeritud kulumi muutus summas 4 667 eurot (2021/2022: 29 593 eurot).

Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2022		
Soetusmaksumus	1 340 707	1 340 707
Akumuleeritud kulum	-1 080 530	-1 080 530
Jääkmaksumus	260 177	260 177
Ostud ja parendused	170 948	170 948
Amortisatsioonikulu	-117 572	-117 572
30.06.2023		
Soetusmaksumus	1 511 655	1 511 655
Akumuleeritud kulum	-1 198 102	-1 198 102
Jääkmaksumus	313 553	313 553

Muude immateriaalsete põhivarade all on kajastatud erinevad tarkvara arendused, litsentsid jms.

Lisa 15 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2022			
Soetusmaksumus	307 152	7 669	314 821
Akumuleeritud kulum	0	-3 998	-3 998
Jääkmaksumus	307 152	3 671	310 823
Amortisatsioonikulu	0	-153	-153
30.06.2023			
Soetusmaksumus	307 152	7 669	314 821
Akumuleeritud kulum	0	-4 151	-4 151
Jääkmaksumus	307 152	3 518	310 670

	01.07.2022 - 30.06.2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 974	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	918	

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses kuivõrd iga kinnisvaraobjekti õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata.

Ehitiste puhul on kasutatud amortisatsioonimäära 2% aastas.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	14 739 341	14 739 341	0	
Võlad töövõtjatele	692 180	692 180	0	
Maksuvõlad	7 160 330	7 160 330	0	10
Muud võlad	703 573	703 573	0	
Dividendivõlad	260 500	260 500	0	
Muud viitvõlad	443 073	443 073	0	
Saadud ettemaksed	781	781	0	
Tulevaste perioodide tulud	781	781	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 296 205	23 296 205	0	

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 847 297	12 845 968	1 329	
Võlad töövõtjatele	589 545	589 545	0	
Maksuvõlad	7 510 698	7 510 698	0	
Muud võlad	574 965	574 965	0	10
Dividendivõlad	290 500	290 500	0	
Muud viitvõlad	284 465	284 465	0	
Saadud ettemaksed	19 438	19 438	0	
Muud saadud ettemaksed	19 438	19 438	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 541 943	21 540 614	1 329	

Lisa 17 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidi saldo	811 935	811 935			EUR	30.11.2023	
Faktooringute saldo	6 343 851	6 343 851			EUR	erinevad	
Lühiajalised laenud kokku	7 155 786	7 155 786					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks	9 988	386	1 548	8 054	EUR	10.01.2049	
Pikaajalised laenud kokku	9 988	386	1 548	8 054			
Kapitalirendikohustised kokku	47 850	13 986	33 864	0			20
Laenukohustised kokku	7 213 624	7 170 158	35 412	8 054			

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidi saldo	24 869	24 869			EUR	30.11.2022	
Faktooringute saldo	3 484 372	3 484 372			EUR	erinevad	
Lühiajalised laenud kokku	3 509 241	3 509 241					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks	10 374	387	1 548	8 439	EUR	10.01.2049	
Pikaajalised laenud kokku	10 374	387	1 548	8 439			
Kapitalirendikohustised kokku	55 880	19 782	36 098	0			20
Laenukohustised kokku	3 575 495	3 529 410	37 646	8 439			

Lühiajaliste laenude intressimäärad on 2-3% aastas+ Euribor.

Kontsernil on sõlmitud erinevad faktooringlepingud, nii tähtajalised kui tähtajatud.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
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 30.06.2023 256 eurot.		

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 708 505	1 284 514
Kokku tingimuslikud kohustised	1 708 505	1 284 514

Jaotamata kasum seisuga 30.06.2023 on kokku 8 542 524 eurot. Maksimaalne väljamakstavate dividendide summa on 6 834 019 eurot, potentsiaalne tulumaksukohustis sel puhul 1 708 505 eurot.

Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku konsolideeritud kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Seisuga 30.06.2023 võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel kasutatud maksumäärasid 14/86 (võimalikult dividendilt mahus 1/3 2020.a., 2021.a. ja 2022. kalendriaastal jaotatud maksustatud kasumist) ja 20/80 (ülejäänud vabalt omakapitalilt). Kui dividend makstakse füüsilisest isikust osanikele, kuulub dividendimakselt kinnipidamisele täiendav 7% tulumaks.

Seisuga 30.06.2023 on võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel kasutatud sama metoodikat mis seisuga 30.06.2022 arvutusel.

Lisa 20 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	47 850	13 986	33 864		erinevad	EUR	erinevad	17
Kapitalirendikohustised kokku	47 850	13 986	33 864	0				

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	55 880	19 782	36 098	0	erinevad	EUR	erinevad	17
Kapitalirendikohustised kokku	55 880	19 782	36 098	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Masinad ja seadmed	41 878	31 474
Muud materiaalsed põhivarad	24 373	33 090
Kokku	66 251	64 564

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud uusi masinaid, seadmeid ja muud inventari väärtuses 10 580 eurot (2021/2022: 50 863 eurot). Aruandeperioodi maksed on 20 840 eurot (2021/2022: 23 896 eurot) ning intressikulu 1 448 eurot (2021/2022: 887 eurot).

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	844 052	702 042	5
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	420 170	397 763	
1-5 aasta jooksul	294 613	183 501	

Kasutusrendi korras renditakse kontoriruumi, laopindasid, kontoritehnikat ja transpordivahendeid.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	287 397	290 238
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 397	290 238
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 500	290 500
Kokku võlad ja ettemaksed	260 500	290 500

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	156
Kokku võlad ja ettemaksed	0	156

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 659	0
Kokku müüdud	1 659	0

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 148	89 315
Kokku ostetud	66 148	89 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	6 480	8 480

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	21 974	27 591
Brutokasum (-kahjum)	21 974	27 591
Üldhalduskulud	-20 661	-18 298
Muud äritulud	16 653	0
Muud ärikulud	-2 289	-10 702
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 677	-1 409
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	750 000	680 000
Intressitulud	8 086	3 632
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	773 763	682 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	773 763	682 223

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	520 493	19 537
Nõuded ja ettemaksed	297 736	580 871
Kokku käibevarad	818 229	600 408
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 063 654	1 063 654
Kinnisvarainvesteeringud	310 670	310 823
Materiaalsed põhivarad	63 658	66 264
Kokku põhivarad	1 437 982	1 440 741
Kokku varad	2 256 211	2 041 149
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	386	387
Võlad ja ettemaksed	264 981	393 297
Kokku lühiajalised kohustised	265 367	393 684
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 602	9 987
Kokku pikaajalised kohustised	9 602	9 987
Kokku kohustised	274 969	403 671
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	559 866	559 866
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 801	392 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	773 763	682 223
Kokku omakapital	1 981 242	1 637 478
Kokku kohustised ja omakapital	2 256 211	2 041 149

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 677	-1 409
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 759	2 759
Kokku korrigeerimised	2 759	2 759
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 192	7 152
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 179	-7 901
Kokku rahavood äritegevusest	3 423	601
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	28 160	0
Laekunud dividendid	1 030 000	400 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 058 160	400 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-72 900	-387
Makstud intressid	-27 727	-19
Makstud dividendid	-460 000	-400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-560 627	-400 406
Kokku rahavood	500 956	195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 537	19 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	500 956	195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	520 493	19 537

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	2 556	559 866	256	1 072 577	1 635 255
Korrigeeritud saldo 30.06.2021	2 556	559 866	256	1 072 577	1 635 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	682 223	682 223
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-680 000	-680 000
30.06.2022	2 556	559 866	256	1 074 800	1 637 478
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 056 178	-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 403 947	6 403 947
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2022	2 556	559 866	256	6 422 569	6 985 247
Korrigeeritud saldo 30.06.2022	2 556	559 866	256	1 074 800	1 637 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	773 764	773 764
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-430 000	-430 000
30.06.2023	2 556	559 866	256	1 418 564	1 981 242
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 056 178	-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				8 180 139	8 180 139
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2023	2 556	559 866	256	8 542 525	9 105 203

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2023

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KESSA	Juhatuse liige	13.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Prike Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Prike Group OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi 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 arvamust. 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 auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi 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 grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva nmt 5, Tallinn 10117

17.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	17.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 992 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 549 955
Kokku	8 542 524
Jaotamine	
Dividendideks	1 250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 292 524
Kokku	8 542 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21974	100.00%	Jah

Sidevahendid

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