

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Värskä Vesi

registrikood: 10251987

tänavä/talu nimi, Pikk 41

maja ja korteri number:

alevik: Värskä alevik

vald: Värskä vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64001

telefon: +372 7976112, +372 7976110

faks: +372 7976114

e-posti aadress: varska.vesi@neti.ee

veebilehe aadress: www.varska.vesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 17 Aktsiakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 21 Turustuskulud	20
Lisa 22 Üldhalduskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	21
Lisa 24 Muud ärikulud	21
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Värskä Vesi on ettevõtte, mis tegeleb põhiliselt mineraalvee ja joogivee tootmisega ning realiseerimisega. Lisaks toodetakse veel karastusjooke. 2011. aastal toimus AS Värskä Vesi äritegevuse mahtude mõningane langus ja toimus mõningane käibenumbrite vähenemine võrreldes 2010.aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS Värskä Vesi müügitulu 5755608.- EUR. Seejuures vähenes toodangu müük aastaga 1 %, kuid põhitoodete müük kasvas. Vähem müügitulu saadi materjalide (preformid) edasimüügi vähenemise tõttu. Mineraalvee ja joogivee müük kasvas võrreldes 2010.aastaga 0,3 miljoni liitri võrra. Vähenes ka allhangete osatähtsus kogutoodangus.

AS Värskä Vesi müügitulust moodustas 11,5 % eksport ja 88,5 % müük Eestisse. Toodangu müük välisriikidele kasvas eelkõige Rimi Latvia'le müüdava joogivee arvelt. Suurim ekspordi sihtriik oli Läti Vabariik. Ekspordi suurendamisele aitas kaasa EAS-i poolt heakskiidu leidnud projekt „AS Värskä Vesi ekspordi arendamine lähiturudel“. See projekt käivitus 2008.a. mais ja lõppes 2010.a. maikuus.

AS Värskä Vesi puhaskasumiks kujunes 217831.- EUR, mis on 15,5% väiksem kui eelmisel aastal. Puhaskasumi vähenemise põhjuseks on 2011.a. amortisatsioonikulude üsna suur kasv. Üldhalduskulud olid 261271.- EUR ja turustuskulud 2678499.-, üldkulud kasvasid 6% ja turustuskulud vähenesid 3%. Turustuskulude langusele aitas kaasa plasttaara käitlustasude alanemine. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 491848 krooni ehk 17% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu tõid endaga kaasa investeeringud tootmispinna ja –võimsuste suurendamisse ja investeerimine masinatesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (EUR)	5755608	5832231
Tulu kasv	-1%	13%
Brutokasumi määra %	53%	56%
Puhaskasum (EUR)	217831	257902
Kasumi kasv	-15,5%	-11,5%
Puhasrentaabilus	4%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,94	0,95
ROA	4%	4%
ROE	14%	19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välispartnerite ja välisklientidega toimusid eurodes, mistõttu oli valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade langust (stabiilsust), mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 406880.- EUR. Suuremateks investeeringuteks olid kolme veoauto ost (235750.- EUR), veoauto käru ost (12000.- EUR). Aruandeaastal investeeriti uue laohoone ehitusse 53007.- EUR.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

AS Värskä Vesi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 42 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 621216.- EUR, kasv aastas 11 %. Tööjõukulude kasvu tõi endaga kaasa võimalus maksta töölistele heade töötulemuste eest preemiat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Värskä Vesi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2011. aastal müüki ja turuosa eeskätt Läti Vabariigis ja Leedu Vabariigis. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust. AS Värskä Vesi eesmärgiks on suurendada oma toodangu müüki Venemaa turule.

2012.a. jätkub uue laohoone ehitus, mistõttu suureneb laopind 900 m². Laohoone valmib 2012.a. esimeses pooles.

2012.a. suureks investeeringuks saab uue klaasliini paigaldus, mis võimaldab villida vett 0,33 l ja 0,5 l klaaspudelisse. Loodame oma klaaspakendis toodetega saavutada müügiimahtude kasvu restoranidele ja hotellidele müügi arvel.

Müügiimahtusid on plaanis suurendada nii palju, et tootmisliin saaks töötada tulevikus kahes vahetuses. Müügi suurendamise võimalusi näeb ettevõtte eksporditurgude arvel.

Urmas Jõgeva juhatuse esimees

Georg Mahla juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 219	62 082	2
Nõuded ja ettemaksed	722 483	682 380	3
Varud	329 812	405 562	6
Kokku käibevara	1 067 514	1 150 024	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	320	320	
Kinnisvarainvesteeringud	158 037	163 086	7
Materiaalne põhivara	4 345 427	4 549 913	8
Kokku põhivara	4 503 784	4 713 319	
Kokku varad	5 571 298	5 863 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	570 761	525 139	11
Võlad ja ettemaksed	461 716	576 246	12
Sihtfinantseerimine	109 127	109 127	
Kokku lühiajalised kohustused	1 141 604	1 210 512	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 069 784	2 351 065	11
Sihtfinantseerimine	848 883	958 010	
Kokku pikaajalised kohustused	2 918 667	3 309 075	
Kokku kohustused	4 060 271	4 519 587	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 640	64 551	17
Oma aktsiad	-198 836	-198 836	
Kohustuslik reservkapital	8 922	8 922	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 418 470	1 211 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 831	257 902	
Kokku omakapital	1 511 027	1 343 756	
Kokku kohustused ja omakapital	5 571 298	5 863 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 755 608	5 832 231	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 670 951	-2 549 331	20
Brutokasum (-kahjum)	3 084 657	3 282 900	
Turustuskulud	-2 678 499	-2 758 478	21
Üldhalduskulud	-261 271	-244 854	22
Muud äritulud	203 541	110 295	19
Muud ärikulud	-20 526	-6 704	24
Äri kasum (kahjum)	327 902	383 159	
Finantstulud ja -kulud	-110 071	-125 257	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 831	257 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 831	257 902	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	327 902	383 159	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	491 848	420 394	
Kokku korrigeerimised	491 848	420 394	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 103	-260 581	
Varude muutus	75 750	-73 493	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-114 531	118 550	
Makstud intressid	-112 236	-124 192	
Muud rahavood äritegevusest	-109 127	0	
Kokku rahavood äritegevusest	519 503	463 837	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-411 957	-2 895 617	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	129 644	359 767	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 067 137	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-149 075	1 315 312	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-431 388	-153 401	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	155 000	160 122	
Saadud laenude tagasimaksed	-385 382	-246 990	
Arvelduskrediidi saldo muutus	143 799	-223 323	
Makstud dividendid	-50 560	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 665	126	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 478	-310 065	
Kokku rahavood	-46 363	371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 082	62 901	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 363	371	
Valuutakursside muutuste mõju	-500	-1 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 219	62 082	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	64 551	-198 836	8 922	1 211 217	1 085 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)				257 902	257 902
31.12.2010	64 551	-198 836	8 922	1 469 119	1 343 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)				217 831	217 831
Makstud dividendid				-50 560	-50 560
Muud muutused omakapitalis	89			-89	0
31.12.2011	64 640	-198 836	8 922	1 636 301	1 511 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Värskä Vesi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Värskä Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 EURO-t ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Seadmed	5
Sõidukid	3
Muu inventar	4

Maad kui põhivara ei amortiseerita.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Brutomeetodi puhul võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 984	1 772
Arvelduskontod	13 235	60 310
Kokku raha	15 219	62 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	687 718	672 993	4
Ostjatelt laekumata arved	687 718	672 993	
Ettemaksed	0	9 387	
Ettemaks põhivara eest	33 344	0	
Ettemaksed tulevaste perioodide eest	1 421	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	722 483	682 380	

Ettemaksed tulevaste perioodide kulude katteks kantakse kuludesse aruandeaastale järgneval aastal s.o. 12 kuu jooksul.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	687 718	672 993
Kokku nõuded ostjate vastu	687 718	672 993

Sealhulgas üle 3 kuu vanuseid võlgnevusi 6801.-

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 865	
Käibemaks	4 083	18 536
Üksikisiku tulumaks	12 119	8 734
Sotsiaalmaks	22 299	16 748
Kohustuslik kogumispension	673	326
Töötuskindlustusmaksed	2 974	2 250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 013	46 594

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	164 570	167 712
Valmistoodang	165 242	237 850
Kokku varud	329 812	405 562

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	300 259	300 259
Akumuleeritud kulum	-122 106	-122 106
Jääkmaksumus	178 153	178 153
Amortisatsioonikulu	-15 067	-15 067
31.12.2010		
Soetusmaksumus	300 259	300 259
Akumuleeritud kulum	-137 173	-137 173
Jääkmaksumus	163 086	163 086
Ostud ja parendused	5 077	5 077
Amortisatsioonikulu	-10 126	-10 126
31.12.2011		
Soetusmaksumus	305 336	305 336
Akumuleeritud kulum	-147 299	-147 299
Jääkmaksumus	158 037	158 037

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 618	19 173

Kinnisvarainvesteeringu maksumus sisaldab nii hoone kui ka põhivarana arvel olnud sisustuse maksumust.
Kinnisvarainvesteeringutelt teeniti 2011.a. renditulu 16618.- EUR.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	114 282	1 342 571	234 256	1 011 752	1 246 008	48 371	314 195		314 195	3 065 427
Akumuleeritud kulum		-168 169	-78 584	-371 533	-450 117	-27 750				-646 036
Jääkmaksumus	114 282	1 174 402	155 672	640 219	795 891	20 621	314 195		314 195	2 419 391
Ostud ja parendused		89 096	88 870	2 599 052	2 687 922		118 599		118 599	2 895 617
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		89 096					118 599		118 599	207 695
Muud ostud ja parendused			88 870	2 599 052	2 687 922					2 687 922
Amortisatsioonikulu		-68 552	-54 036	-273 587	-327 623	-9 153				-405 328
Müügid			-19 145	-340 622	-359 767					-359 767
Ümberklassifitseerimised		35 742		397 052	397 052		-432 794		-432 794	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		35 742		397 052	397 052		-432 794		-432 794	0
31.12.2010										
Soetusmaksumus	114 282	1 467 408	270 910	3 331 939	3 602 849	47 092				5 231 631
Akumuleeritud kulum		-236 720	-99 549	-309 825	-409 374	-35 624				-681 718
Jääkmaksumus	114 282	1 230 688	171 361	3 022 114	3 193 475	11 468	0		0	4 549 913
Ostud ja parendused		99 747	250 435	2 000	252 435	1 691	53 007	0	53 007	406 880
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		99 747					53 007		53 007	152 754
Muud ostud ja parendused			250 435	2 000	252 435	1 691				254 126
Amortisatsioonikulu		-78 980	-68 444	-325 226	-393 670	-9 072				-481 722
Müügid			-28 589	-101 055	-129 644					-129 644
31.12.2011										
Soetusmaksumus	114 282	1 567 154	410 758	3 112 256	3 523 014	43 811	53 007		53 007	5 301 268
Akumuleeritud kulum		-315 699	-85 995	-514 423	-600 418	-39 724				-955 841
Jääkmaksumus	114 282	1 251 455	324 763	2 597 833	2 922 596	4 087	53 007	0	53 007	4 345 427

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	135 525	359 767
Transpordivahendid	65 000	23 361
Muud masinad ja seadmed	70 525	336 406
Kokku	135 525	359 767

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011.a. oli 46897.- EUR (2010: 54278.- EUR).

2011.a. soetas AS Värskä Vesi juurde 3 veoautot kauba vedudeks kogumaksumusega 235750.- EUR ja autohaagise maksumusega 12000.- EUR.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 628 402	330 224	1 298 178	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 777 478	338 312	1 439 166	
Kapitalirendikohustused kokku	1 777 478	338 312	1 439 166	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	44 569	0
Masinad ja seadmed	2 901 658	3 122 032
Kokku	2 946 227	3 122 032

Kapitalirendi korras rendib AS Värskä Vesi tootmisliini ja muid tootmiseks vajalikke seadmeid (tõstukid, veetöötuseadmed) ning 5 veoautot, mida kasutatakse oma toodangu transpordiks ja võimalusel tehakse ka teenuseid.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	44 030	37 725
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	36 554	30 937
1-5 aasta jooksul	90 965	95 518

Kasutusrendi korras rendib AS Värskä Vesi 14 sõiduauto ja veoauto järelkäru.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Sampo Pank	184 273	184 273			
Swedbank	56 264	56 264			
Lühiajalised laenud kokku	240 537	240 537			
Pikaajalised laenud					
Sampo Pank	371 026		371 026		2017
Swedbank	400 580		400 580		2014
Pikaajalised laenud kokku	771 606		771 606		
Kapitalirendikohustused kokku	1 628 402	330 224	1 298 178		
Laenukohustused kokku	2 640 545	570 761	2 069 784		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Sampo Pank	66 771	66 771			
Swedbank	46 556	46 556			
Omanikud	73 500	73 500			
Lühiajalised laenud kokku	186 827	186 827			
Pikaajalised laenud					
Sampo Pank	419 175		348 078	71 097	
Swedbank	448 332		448 332		
AS Reginvest	44 392	0		44 392	
Pikaajalised laenud kokku	911 899		796 410	115 489	
Kapitalirendikohustused kokku	1 777 478	338 312	1 439 166		
Laenukohustused kokku	2 876 204	525 139	2 235 576	115 489	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	110 831	110 831
Ehitised	1 392 112	1 392 112
Masinaid ja seadmed	207 748	207 748
Kokku	1 710 691	1 710 691

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	381 023	496 571	13
Võlad töövõtjatele	28 008	32 917	14
Maksuvõlad	52 013	46 594	5
Muud võlad	672	164	
Muud viitvõlad	0	164	
Kokku võlad ja ettemaksed	461 716	576 246	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlg tarnijatele	381 023	496 571
Kokku võlad tarnijatele	381 023	496 571

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlgnevus	23 053	23 048
Puhkusetasu kohustus	4 955	9 869
Kokku võlad töövõtjatele	28 008	32 917

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 292 677	1 160 604
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	343 623	308 515
Kokku tingimuslikud kohustused	1 636 300	1 469 119

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Villimisliin		1 131 465	-64 328	1 067 137
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		1 131 465	-64 328	1 067 137
Kokku sihtfinantseerimine		1 131 465	-64 328	1 067 137
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Villimisliin	1 067 137		-109 127	958 010
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 067 137		-109 127	958 010
Kokku sihtfinantseerimine	1 067 137		-109 127	958 010

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	64 640	64 551
Aktsiate arv (tk)	202	202
Aktsiate nimiväärtus	320	5 000

2007.a. aastal osteti aktsionärielt tagasi 14 aktsiat, mille eest maksti 198836.- EUR.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 091 182	5 157 147
Soome	4 360	6 698
Läti	528 117	569 645
Leedu	97 372	87 136
Tšehhi	0	310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 721 031	5 820 936
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	34 577	11 295
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 577	11 295
Kokku müügitulu	5 755 608	5 832 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoodang-mineraalvesi	4 044 677	3 838 849
Taara	1 056 169	1 197 308
Materjal	194 209	305 139
Karastusjoogid	346 192	429 878
Teenus	90 868	25 133
Renditulu	16 618	19 173
Puit	0	16 751
Metallijäätmed	6 875	0
Kokku müügitulu	5 755 608	5 832 231

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	153 268	112 453	16
Aegunud pikaajaline nõue	44 392	0	
Muud	5 881	-2 158	
Kokku muud äritulud	203 541	110 295	

Põhivara sihtfinantseerimisest saadud tuludest on 2011.a. ärituludesse kantud 109127.-EUR.

Ärituludesse on kantud EAS-ist laekunud projektide alusel 44141.- EUR:

"Rahvusvahelise turundusjuhi kaasamine AS Värskä Vesi meeskonda" 22164.-

"AS Värskä Vesi ekspordi arendamine Venemaa lähipiirkondades" 15577.-

"Värskä mineraalvee uuringud lähtuvalt tervislikkuse aspektist" 4000.-

"Toiduohutuse juhtimissüsteemi esmane sertifitseerimine standile" 2400.-

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 498 861	1 470 144
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 148	177 552
Energia	60 864	59 602
Elektrienergia	48 742	50 717
Soojusenergia	12 122	8 885
Transpordikulud	24 844	27 828
Mitmesugused bürookulud	4 709	7 022
Lähetuskulud	5 118	5 561
Koolituskulud	3 468	701
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 956	13 458
Tööjõukulud	359 141	342 410
Amortisatsioonikulu	411 471	354 708
Ostetud tööd ja teenused	60 785	56 097
Muud	70 586	34 248
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 670 951	2 549 331

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	528	3 837
Transpordikulud	342 060	290 463
Logistikakulud	53 027	61 343
Mitmesugused bürookulud	4 827	4 669
Lähetuskulud	37 657	9 603
Koolituskulud	1 283	837
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 223	888
Tööjõukulud	174 950	133 882
Amortisatsioonikulu	68 444	54 036
Reklaamikulud	425 404	318 490
Plastpudeli käitlustasu	129 736	319 764
Autokulud	86 331	50 171
Kauba müügikulud	1 347 555	1 505 870
Muud	5 474	4 625
Kokku turustuskulud	2 678 499	2 758 478

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 803	1 989
Energia	0	1 928
Elektrienergia	0	1 928
Transpordikulud	35 851	33 781
Mitmesugused bürookulud	18 458	23 738
Uurimis- ja arengukulud	4 000	0
Lähetuskulud	18 679	20 898
Koolituskulud	381	632
Riiklikud ja kohalikud maksud	983	1 030
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-9 744	960
Tööjõukulud	87 125	83 268
Amortisatsioonikulu	11 932	11 651
Muud	61 656	33 452
Pangateenuste kulud	10 035	21 456
Ostetud tööd ja teenused	14 112	10 071
Kokku üldhalduskulud	261 271	244 854

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	468 738	422 198
Sotsiaalmaksud	151 969	136 850
Pensionikulu	509	512
Kokku tööjõukulud	621 216	559 560
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	42

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Liikmemaksud	1 515	1 363
Dividendide tulumaks	13 440	0
Ettevõtte tulumaks külaliste vastuvõtukuludelt	1 644	0
Muud	3 927	5 341
Kokku muud ärikulud	20 526	6 704

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-112 236	-124 192
Intressikulu laenudelt	-34 156	-35 434
Intressikulu kapitalirendilt	-69 870	-80 636
Muud intressikulud	-8 210	-8 122
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-500	-1 190
Muud finantstulud ja -kulud	2 665	126
Kokku finantstulud ja -kulud	-110 071	-125 256

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 572	14 572

2011.a. oli aktsionäri lähisugulasele antud rendile Hirvemäe Puhkekeskus. Alates novembrikuust 2011.a. on rendileping lõpetatud.

Väljarendimisest saadi 2011.aastal tulu 16618.- EUR.

OÜ Hirvemäe Puhkekeskus'elt on ostetud teenuseid 2613.- EUR eest.

Tehingud on tehtud turuhinnas.

OÜ Hirvemäe Puhkekeskus seisuga 31.12.2011.a. võlgnevust ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Värska Vesi (registrikood: 10251987) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÕGEVA	Juhatuse liige	08.06.2012
GEORG MAHLA	Juhatuse liige	08.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Värskä Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Värskä Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Värskä Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Karpats

Vandeaudiitori number 205

Kagu-audit oü.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 124

Tartu

19.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Värska Vesi (registrikood: 10251987) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI KARPATS	Vandeaudiitor	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 418 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 831
Kokku	1 636 301
Jaotamine	
Dividendideks	-47 526
Tulumaks dividendidelt	-12 634
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 576 141
Kokku	1 515 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	4044677	70.27%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1250379	21.72%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	346192	6.01%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	90867	1.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16618	0.29%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	6875	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7976110
Telefon	+372 7976112
Faks	+372 7976114
E-posti aadress	varska.vesi@neti.ee
Veebilehe aadress	www.varskavesi.ee