

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Westaqua-Distribution

registrikood: 12023472

tänava/talu nimi, Lev Tolstoi 2a
maja ja korteri number:
linn: Sillamäe linn
maakond: Ida-Viru maakond
postisihtnumber: 40231

telefon: +372 55655307, +372 3926128
faks: +372 3926128
e-posti aadress: v.lavrov@aquaphor.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

Aquaphor Corporatsioon on üks suurimatest ettevõtetest, kes toodab erinevaid filtreid vee puhastamiseks. Aquaphor on koduveefiltrite suurim tootja Venemaal. Aquaphor veefiltreid kasutab suur hulk inimesi Venemaal, SRÜ riikides, ELi riikides, Ameerikas ja Aasias.

Aquaphor on suurim joogivee puhastamise materjalide ja nendel põhinevate koduveepuhastite tootja. Kõik tooted vastavad veepuhastamise nõuetele, mis annab võimaluse tõhusalt puhastada kraani- ja kaevuvett.

2010. aasta lõpus otsustasid AQUAPHORi omanikud asutada OÜ Westaqua Distribution ja konsolideerida sellesse osa välismaal asuvatest tütarettevõtetest, mis olid asutatud AQUAPHOR toodete Euroopa turule toomise edendamiseks. OÜ Westaqua Distribution tütarettevõtted asuvad Ukrainas, Kasahstanis, Poolas ja Serbias. 2011. aastal oli nende põhitegevuseks müügiendendus Ukrainas, Kasahstanis, Poolas ja Serbias.

Seisuga 31.12.2011 on Westaqua Distribution OÜ osaku omanik OÜ Westaqua-Invest. Juhatus on kaheliikmeline, nõukogu koosneb kolmest liikmest..

Üldine majanduslik olukord Balti riikides, samuti Euroopa Liidus ja Venemaal mõjutab oluliselt ettevõtte tegevust. Majanduskriis ja selle tulemusena suurenenud konkurents müügi alal mõjub negatiivselt kontserni tegevustulemustele. Meie toodete lai sortiment ja kõrge kvaliteet tugevdavad meie stabiilset turupositsiooni ning soodustavad müügitegevuse laiendamist. Seega on ettevõtte praeguseks peamiseks ülesandeks turupositsiooni säilitamine järgnevatel aruandeperioodidel majandustegevuse efektiivistamise läbi.

Tegurid mis mõjutasid Westaqua Distributioni finantsseisundit ja äritegevuse tulemusi:
2011 – on kontserni esimene tööaasta.

Westaqua Distributioni juhatuse peamine tähelepanu 2011.aastal oli suunatud müügi ja majandustegevuse efektiivsuse suurendamisele. Hoolimata sellest, et olid mõned objektiivsed raskused, püüdis Westaqua Distributioni juhatus keskenduda võimaluste leidmisele et kiiresti tõhustada tegevust, nimelt:

- tugevdada positsioonid kohalikul turul ja Euroopa Liidu turul,
- parendada juhtimissüsteemi.

Paljusid riske arvestadespüüab Westaqua Distribution OÜ viia läbi paindlikku turunduspoliitikat selles osas, mis puudutab toodete sortimenti, turgusid, tarnijaid ja partnereid.

Peamised konkurentsivõime kriteeriumid on kvaliteet ja hind. Suurenenud konkurents nõuab, et me tegeleksime aktiivselt nende küsimustega. Vajalik tulemuse võib saavutada integreeritud lähenemisviisi arvel, mis hõlmab tänapäevase tootmise juhtimise kasutuselevõtmist, juhtivate välismaiste ja omamaiste ettevõtjate parimate tavade kasutamist, keskendumist tarbijale, kõigi töötajate kaasamist protsesside parandamisele ja süsteemselt juhtimissüsteemi tõhustamisele.

	2011 a.
Puhaskäibe rentaablus	1,95%
Koguvarade rentaablus	3,48%
Omakapitali rentaablus ROE	15,06 %
Maksevõimekordaja	1,26
Varade käibesagedus	1,78

Finantsnäitajate arvestamise metoodika:

Käibe puhas rentaablus ROS = puhas kasum/müügimaht * 100%

Koguvarede rentaablus = puhaskasum/ varad *100%

Omakapitali rentaablus ROE = puha kasum/omakapitali väärtus* 100%

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Aktiivide käibesagedus AT =müügimaht/varad aruandeperioodi lõpul

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	471 717	600 770	2	
Nõuded ja ettemaksed	1 349 903	0	3	
Varud	1 198 069	0	8	
Kokku käibevara	3 019 689	600 770		
Põhivara				
Materiaalne põhivara	84 539	0	9	
Immateriaalne põhivara	262 314	0	10	
Kokku põhivara	346 853	0		
Kokku varad	3 366 542	600 770		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	68 879	0	12	
Võlad ja ettemaksed	2 325 101	0	13	
Kokku lühiajalised kohustused	2 393 980	0		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	161 083	0	12	
Võlad ja ettemaksed	33 400	0	13	
Kokku pikaajalised kohustused	194 483	0		
Kokku kohustused	2 588 463	0		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	600 770	600 770	14	
Realiseerimata kursivahed	21 558	0		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 755	0		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	734 083	600 770		
Vähemusosalus	43 996	0		
Kokku omakapital	778 079	600 770		
Kokku kohustused ja omakapital	3 366 542	600 770		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.11.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	5 997 162	0	15
Muud äritulud	43 051	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 491 481	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-536 376	0	17
Tööjõukulud	-498 706	0	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 707	0	
Muud ärikulud	-47 002	0	19
Ärikasum (kahjum)	452 941	0	
Finantstulud ja -kulud	-212 178	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 763	0	
Tulumaks	-123 599	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 164	0	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	111 755	0	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	5 409	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.11.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	452 941	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 707	0	
Muud korrigeerimised	3 500	0	
Kokku korrigeerimised	17 207	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 349 903	0	
Varude muutus	-1 198 069	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 325 101	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-77 998	0	
Kokku rahavood äritegevusest	169 279	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 236	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-213 714	0	
Laekunud intressid	1 049	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-297 901	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	600 770	
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 601	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	33 400	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 788	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 989	600 770	
Kokku rahavood	-150 611	600 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	600 770	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-150 611	600 770	
Valuutakursside muutuste mõju	21 558	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	471 717	600 770	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
25.11.2010	0				0
Emiteeritud osakapital	600 770				600 770
31.12.2010	600 770				600 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)			111 755	5 409	117 164
Muud muutused omakapitalis		21 558		38 587	60 145
31.12.2011	600 770	21 558	111 755	43 996	778 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Westaqua Distribution OÜ ja tema tütarettevõtjate (edaspidi ühiselt: kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kinnitatud avaldamiseks juhatuse poolt juuni 2012. aastal.

Westaqua Distribution OÜ asutati novembris 2010. aasta kui investeerimisühing. Tütarettevõtted asuvad Ukrainas, Kazahstanis, Poolandis ja Serbias. Kõik tütarettevõtted tegelevad veefiltrite jae- ja hulgimüüga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Westaqua Distribution OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannete koostamiseks peab juhtkond tegema otsuseid, andma hinnanguid ja lähtuma eeldustest, mis mõjutavad kajastatud tuluseid, kulusid, varasid ja kohustusi ning avaldama tingimuslikud kohustused aruandeperioodi lõpu seisuga.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanded koosnevad äriühingu ja tema tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruannetest, mis on koostatud 31. detsembri seisuga. Kuupäev, mille seisuga koostatakse tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruanded, langeb kokku kuupäevaga, mille seisuga koostatakse äriühingu aastaaruandeid, ning kõigi aruannete puhul kasutatakse samu arvestuspõhimõtteid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted on täielikult konsolideeritud alates kuupäevast, mis kontrolli netovarade ja omandatava tegevuse üle läheb tegelikult üle kontsernile, või kuupäevast, mis need tütarettevõtted asutatakse otse kontserni poolt, ning jäävad konsolideerituks kuni kontrolli lakkamise kuupäevani. Kontsernil on kontrolli juriidilise isiku üle, kui talle kuulub otseselt või kaudselt, tütarettevõtete kaudu, üle poolte häälest vastava äriühingu aktsionäride/osanike üldkoosolekul (v.a juhul, kui on võimalik tõestada, et vastavate hääle omamise puhul ei ole tegu kontrolliga). Kontrolliga on tegu ka juhul, kui kontsernil on lepingud, mis annavad talle õiguse juhtida ettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid nii, et selle tegevusest kasu saada.

Vähemusosalus on osalus tütarettevõtte omakapitalis, mida ei saa otseselt ega kaudselt omistada emaettevõtjale.

Vähemusosaluse omandamist tütarettevõtetes, mis on juba kontserni kontrolli all, kajastatakse omakapitalitehingutena, mille puhul erinevust tasu ja netovara osa bilansiväärtuse vahel kajastatakse otseselt jaotamata kasumis. Tütarettevõtte kahjum omistatakse vähemusosalusele isegi siis, kui see põhjustab negatiivse saldo.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse algul õiglases väärtuses, millele lisatakse otsesed tehingukulud investeringute puhul, mis ei ole kasumi või kahjumi tõttu õiglases väärtuses.

Finantsvarade ost ja müük, mis nõuab vara üleandmist õigusaktidega kehtestatud või turu tavade määratud aja jooksul, kajastatakse tehingu kuupäeval.

Kontserni finantsvarad sisaldavad raha ja selle ekvivalente, nõudeid ostjate vastu ning muid nõudeid. Kontsern ei ole määratud finantsvarade õiglast väärtust kasumi ega kahjumi kaudu; samuti ei ole kontsernil tähtajani hoitavaid ega müügiootel investeringuid.

Finantsvarade hilisem mõõtmine oleneb nende alljärgnevast liigitusest.

Raha

Konsolideeritud finantsseisundi aruandes sisalduvad raha ja selle ekvivalendid koosnevad rahast pangakontodel ja kassas ning lühiajalistest kohustustest, mille algne tähtaeg ei ületa kolme järjestikust kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Äriühingu tütarettevõtete arvestusvaluutad on Ukraina grivna (UAH), zlott (PLN), Serbia dinaar (RSD), Kazahstani tenge (KZT), sest need on vääringud, mis kajastavad kontserni äriühingutega toimuvate sündmuste ja neid puudutavate asjaolude majanduslikku sisu. Vääringuks, milles koostada raamatupidamisaruanded, valis äriühing eurod (EUR), sest seda nõuavad Eesti Vabariigi kui Westaqua Distribution OÜ asukohamaa seadused. Äriühingu tütarettevõtete arveldusvaluutad on nende asukohamaal käibel olevad kohalikud vääringud. Välisvaluutas tehtud tehinguid kajastavad esmalt vastavad tütarettevõtted kohalikus vääringus vahetuskursiga, mis kehtib tehingu kuupäeval. Välisvaluutas kajastatud rahalised varad ja kohustused konverteeritakse esitusvaluutasse hetkekursiga, mis kehtib aruandeperioodi lõpus. Kõiki erinevusi kajastatakse vastavate tütarettevõtete kasumiaruannetes. Mitterahalised kirjed, mida mõõdetakse välisvaluutas kajastatud soetusmaksumuses, konverteeritakse vahetuskursside alusel, mis kehtisid esialgse tehingu kuupäeval. Tütarettevõtete varad ja kohustused konverteeritakse esitusvaluutasse vahetuskursiga, mis kehtis aruandeperioodi lõpus, ning nende kasumid ja kahjumid konverteeritakse vastava perioodi keskmise vahetuskursi alusel, milleks on tehingute kuupäevadel kehtinud vahetuskursside tegelik keskmine.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Eraldi omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Äriühinguses omandatud immateriaalse vara maksumus on vara õiglase väärtus soetuskuupäeva seisuga. Pärast esmast arvelevõttu kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja akumulieeritud kahjum vara väärtuse vähenemisest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-33
Tootmiseseadmed	10-12
Muud masinad ja seadmed	10-5
Muu inventar ja IT seadmed	5-3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14 790	0
Arvelduskontod	456 927	600 770
Kokku raha	471 717	600 770

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 220 961	
Ostjatelt laekumata arved	1 226 761	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 122	4
Muud nõuded	80 415	6
Laenunõuded	13 564	
Intressinõuded	11 552	
Muud	55 299	
Ettemaksed	20 405	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 349 903	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		21 837
Käibemaks	11 829	9 983
Üksikisiku tulumaks	5 484	25 216
Sotsiaalmaks	10 713	3 487
Kohustuslik kogumispension		793
Töötuskindlustusmaksed		475
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 122	61 791

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10671020000011807	OÜ Akvafor-Center	Ukraina	Veefiltrite jae- ja hulgimüük	0	100
86171948TOO	OÜ Akvafor Kazahstan	Kazahstan	Veefiltrite jae- ja hulgimüük	0	80
REGON141708818	Aquaphor Poland Sp.z o.o.	Poola	Veefiltrite jae- ja hulgimüük	0	100
20460326	Akvafor Doo Beograd	Serbia	Veefiltrite jae- ja hulgimüük	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Akvafor-Center	100	11.04.2011	121 090
OÜ Akvafor Kazahstan	80	06.04.2011	33 623
Aquaphor Poland Sp.z o.o.	100	31.12.2011	3 500
Akvafor Doo Beograd	100	31.12.2011	40 500
OÜ Akvafor Yug	100	11.04.2011	15 000

Aasta lõpus Aquaphor Poland Sp. z o.o. investeringu väärtus oli maha kantud.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	13 564	13 564		
Intressinõuded	11 552	3 715	7 837	
Muud	55 299	55 299		
Kokku muud nõuded	80 415	72 578	7 837	

Aquaphor Poland Sp.laenude intressimäär on 6%, Akvafor Doo Beograd laenude intressimäär on 5 - 7,5%

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	20 405	3 763	16 642	
Kokku ettemaksed	20 405	3 763	16 642	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Tooraine ja materjal	73 698
Materjalid	73 698
Müügiks ostetud kaubad	1 124 115
Kaubad	1 124 115
Ettemaksed varude eest	256
Kokku varud	1 198 069

Aasta käigus kanti maha tooted summas 31554 eur

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	43 585	15 109	58 694	39 668	481	481	98 843
Muud ostud ja parendused	43 585	15 109	58 694	39 668	481	481	98 843
Amortisatsioonikulu	-4 209	-7 091	-11 300	-2 208			-13 508
Müügid				-796			-796
31.12.2011							
Soetusmaksumus	43 585	15 109	58 694	38 872	481	481	98 047
Akumuleeritud kulum	-4 209	-7 091	-11 300	-2 208			-13 508
Jääkmaksumus	39 376	8 018	47 394	36 664	481	481	84 539

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011
Masina- ja seadmed	892

Muud masinad ja seadmed	892
Kokku	892

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	564 614	896	565 510
Amortisatsioonikulu		-199	-199
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-302 997		-302 997
31.12.2011			
Jääkmaksumus	261 617	697	262 314

Bilansipäeval on läbi viidud firmaväärtuse test raha teeniva üksuse POOLA kohta, mille juurde firmaväärtus kuulub. Kuna üksuse tulud on osutunud oluliselt väiksemateks varasemalt planeeritust, on aruandeperioodil firmaväärtust alla hinnatud 303 tuhande euro võrra

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011
Kasutusrendikulu	115 159
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2011
12 kuu jooksul	170 000

Kasutusrendi kulud sisaldavad ruumide rendi kulud.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Akvafor Doo Beograd	12 252	12 252			7,5%	eur	04.2012
Aquaphor Poland	56 627	56 627			6%	eur	12.2012
Lühiajalised laenud kokku	68 879	68 879					
Pikaajalised laenud							
Akvafor Doo Beograd	48 556		48 556		0-5%	eur	09.2013
Aquaphor Poland	76 548		76 548		6%	eur	12.2013
Akvafor Center	35 979		35 979		0%	rub	12.2013
Pikaajalised laenud kokku	161 083		161 083				
Laenukohustused kokku	229 962	68 879	161 083				

Aquaphor Poland Sp laenud on laenud Westaqua Invest ees, Akvafor Doo Beograd laenud on laenuda Westaqua Invest ja Akvafor Marketingi ees, Akvafor Center laenud on laenud Akvafor Marketingi ees.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 250 071
Võlad töövõtjatele	13 239
Maksuvõlad	61 791
Muud võlad	33 400
Muud	33 400
Kokku võlad ja ettemaksed	2 358 501

Võlgnevus konsolideerimisgrupi ees (Westaqua Invest OÜ) on 404 409 eur

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	600 770
Osade arv (tk)	1
1 (üks) osa nimiväärtusega 600770 eurot.	

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Kasahstan	2 113 979
Ukraina	3 883 183
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 997 162
Kokku müügitulu	5 997 162
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	5 997 162
Kokku müügitulu	5 997 162

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Muud	43 051
Kokku muud äritulud	43 051

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011
Üür ja rent	-115 159
Energia	-9 807
Elektrienergia	-9 807
Mitmesugused bürookulud	-69 263
Uurimis- ja arengukulud	-235 564
Lähetuskulud	-4 821
Transport	-88 938
Muud	-12 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-536 376

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011
Palgakulu	-383 714
Sotsiaalmaksud	-114 992
Kokku tööjõukulud	-498 706
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-1 440
Kahjum valuutakursi muutustest	-8 456
Kahtlaste võlade mahakandmine	-3 599
Aquaphor Poland investearu väärtuse mahakandmine	-3 500
Muud	-30 007
Kokku muud ärikulud	-47 002

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-205 592
Intressitulud	1 049
Intressitulu hoiustelt	1 049
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 530
Muud finantstulud ja -kulud	-9 165
Kokku finantstulud ja -kulud	-212 178

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Westaqua Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Aquapfor Marketing
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Venemaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 267	636 157

	2011	
	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	433 799	118 711

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	387 615	600 770
Kokku käibevara	387 615	600 770
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	210 214	0
Kokku põhivara	210 214	0
Kokku varad	597 829	600 770
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	600 770	600 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 941	0
Kokku omakapital	597 829	600 770
Kokku kohustused ja omakapital	597 829	600 770

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.11.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused tegevuskulud	-490	0
Muud ärikulud	-3 500	0
Kokku äriksam (-kahjum)	-3 990	0
Finantstulud ja -kulud	1 049	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 941	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 941	0

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.11.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 990	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 500	0
Kokku korrigeerimised	3 500	0
Kokku rahavood äritegevusest	-490	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-213 714	0
Laekunud intressid	1 049	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-212 665	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	600 770
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	600 770
Kokku rahavood	-213 155	600 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	600 770	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-213 155	600 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	387 615	600 770

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.11.2010	0		0
Emiteeritud osakapital	600 770		600 770
31.12.2010	600 770		600 770
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	600 770		600 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 941	-2 941
31.12.2011	600 770	-2 941	597 829

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Westaqua-Distribution (registrikood: 12023472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI LAVROV	Juhatuse liige	11.12.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Westaqua-Distribution osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Westaqua-Distribution konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Westaqua-Distribution finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamus, juhime tähelepanu, et OÜ Westaqua-Distribution Kasahstani ja Ukraina tütaretevõtjatel on audiitoriteks teised audiitoretevõtjad ning meie arvamus nende tütaretevõtjate finantsseisundi kohta seisuga 31. detsember 2011, finantstulemuse ja rahavoogude kohta põhineb nende poolt esitatud audiitori aruannetel.

OÜ Westaqua-Distribtion Poola ja Serbia tütaretevõtjate 2011.a. aruandeid ei ole auditeeritud. Nende tütaretevõtjate varade maksumus moodustab kokku 12% konsolideeritud bilansis kajastatud varade mahust.

Ester Vahtre
täitevaudiitor
Kutsetunnistus nr. 323

Audiitoretevõtja tegevusluba nr. 213
Paasiku 6-24
13916 Tallinn

17.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Westaqua-Distribution (registrikood: 12023472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	17.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 755
Kokku	111 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts "Aquaphor Marketing"		Pionerskaja tänav 27a, Peterburi linn, Venemaa	600770 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3926128
Faks	+372 3926128
Mobiiltelefon	+372 55655307
E-posti aadress	v.lavrov@aquaphor.com