

TARTU MAAKOHTUS
REKORDIHOOLD
SISSELOPANGID

02. 07. 2007

256 74542

.....
di-

AS Värska Vesi

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	AS Värskas Vesi
Äriregistri kood	10251987
Aadress	Pikk 27 64001 Värskas Põlva maakond
Telefon	372 7976112
Faks	372 7976114
Elektronpost	varska.vesi@neti.ee
Kodulehekülg	www.varska-vesi.ee
Põhitegevusala	Mineraalvee- ja joogivee tootmine ning realiseerimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Urmas Jõgeva
Audiitor	Raili Karpats

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	12
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	15
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	15
Lisa 5. Varud	16
Lisa 6. Materiaalne põhivara	17
Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent.....	18
Lisa 8. Pikaajalised kohustused.....	18
Lisa 9. Aktsiakapital.....	18
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 11. Müüdud kaupade kulud	20
Lisa 12. Turustuskulud	20
Lisa 13. Üldhalduskulud	20
Lisa 14. Muud äritulud	20
Lisa 15. Muud ärikulud	20
Lisa 16. Olulised vead.....	21
Lisa 17. Sihtfinantseerimine.....	21
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus	23
Kasumi jaotamise ettepanek.....	24
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	25



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Värskas Vesi on ettevõtte, mis tegeleb põhiliselt mineraalvee ja joogivee tootmisega ning realiseerimisega. Lisaks toodetakse veel karastusjooke. 2006. aastal jätkus AS Värskas Vesi traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. 2006.a. novembrikuust andis AS Värskas Vesi Hirvemäe Puhkekeskuse rendile OÜ Hirvemäe Puhkekeskusele.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas AS Värskas Vesi müügitulu 49887907.- krooni. Seejuures kasvas toodangu müük aastaga 88 % .AS Värskas Vesi müügitulust moodustas 7 % eksport ja 93 % müük Eestisse. Toodangu müük välisturgudele kasvas eelkõige turu geograafilise laienemise tulemusena, kuna lisaks Soome Vabariigile lisandus AS Värskas Vesi turgude hulka Läti Vabariik ja Leedu Vabariik. Suurim ekspordi sihtriik oli Leedu Vabariik.

AS Värskas Vesi brutokasumiks kujunes 3773317.- krooni, mis on 3,8 korda rohkem kui eelmisel aastal. Brutokasumi kasv tugines müügi kasvul ning sisse ostetava tooraine ja komponentide hinnalangusel (ostetavad kogused suuremad, hind madalam). Üldhalduskulud olid 2188660.- krooni ja turustuskulud 17357742.- krooni, kasvades vastavalt 19% ja 147%. Turustuskulude kiire kasvu tingis eeskätt müügimeeskonna töölevõtmine, suurenenud reklaamikulud turu laienemisega ja aktiivne marketing. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 1652070 krooni ehk 164% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kiire kasvu tõid endaga kaasa investeeringud tootmispinna ja -võimsuste suurendamisesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kr)	49887907	26523862
Tulu kasv	88%	51%
Brutokasumi määr %	48%	35%
Puhaskasum (kr)	3773317	991305
Kasumi kasv	280%	70%
Puhasrentaablus	8%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	0,81
ROA	16%	5%
ROE	34%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välisarnijate ja välisklientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3364603.- krooni. Suuremateks investeeringuteks olid veetöötlusjaama ehitus (1369455.- krooni), täisautomaatse pudeli valmistamise liini ost (1157692.- krooni) ja töstuki ost (197000.- krooni). Aruandeaastal investeeriti tootmishoone parenduseks 410977.- krooni. Veetöötlusjaama rajamise tingis joogivee tootmismahu kasv kahel eelnenud aastal ja kasvu eeldatav jätkumine järgneval aastal.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

AS Värskas Vesi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 40 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte töäjõukulud 6049799.- krooni, kasvades aastaga 48%. Töäjõukulude kasvu tingis müügi personali arvu suurenemine ja mõõdukas palgakulude kasv seoses tootmismahu tõusuga.

Ettevõtte juhatuse töätasud moodustasid majandusaastal 108000.- krooni. Nõukogu liikmete töätasu moodustas 120000.- krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Värskas Vesi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa eeskätt Läti Vabariigis ja Soome Vabariigis. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust AS Värskas Vesi eesmärgiks on jõuda oma toodanguga ka Venemaa turule. Selleks on eeltõid tehtud juba 2006.aastal.

Urmas Jõgeva

juhatuse esimees



19.06.2007

Georg Mahla

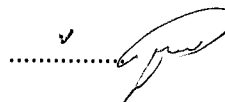
juhatuse liige



19.06.2007

Toivo Nõgesmäe

juhatuse liige



19.06.2007



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Värskas Vesi tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamisest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Värskas Vesi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Värskas Vesi on jätkuvalt tegutsev.

Urmas Jõgeva

juhatuse esimees



19.06.2007

Georg Mahla

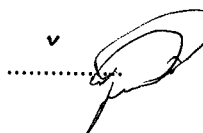
juhatuse liige



19.06.2007

Toivo Nõgesmäe

juhatuse liige



19.06.2007



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005 (korregeeritud)
Käibevara			
Raha ja pangakontod		25664341	164484
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	2130794	1601504
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	269576	464314
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		0	11373
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide ulud</i>		17529	23216
<i>Kokku</i>		4984333	2264891
Varud	5		
<i>Tooraine ja materjal</i>		1930013	1724556
<i>Valmistoodang</i>		1415278	804963
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		0	28779
<i>Kokku</i>		3345291	2558298
Käibevara kokku		8329624	4823189
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	2	5000	5000
<i>Kokku</i>		5000	5000
Materiaalne põhivara	6		
<i>Maa</i>		326889	326889
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		6227462	5959398
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		8729805	8425869
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		142529	140399
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		477643	250346
<i>Kokku</i>		15904328	15102901
Põhivara kokku		15909328	15107901
VARAD KOKKU		24238952	19931090



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

31.12.2006**31.12.2005***(korrigeeritud)***KOHUSTUSED****Lisa****Lühiajalised kohustused****Laenukohustused***Lühiajalised laenud ja võlakirjad*

422754

805000

Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

7; 8

1224576

830381

Kokku

1647330

1635381

Võlad ja ettemaksed*Võlad tarnijatele*

3856774

3297453

Võlad töövõtjatele

697618

468341

Maksuvõlad

4

599077

234641

Muud võlad

1500

287995

Kokku

5154969

4288430

Lühiajalised kohustused kokku**6802299****5923811****Pikaajalised kohustused****Pikaajalised laenukohustused***Saadud laenud*

694586

694586

Kapitalirendi kohustused

7; 8

5684426

6028369

Kokku

6379012

6722955

Pikaajalised kohustused kokku**6379012****6722955****Kohustused kokku****13181311****12646766****OMAKAPITAL****Aktsiakapital**

9

1010000

1010000

Kohustuslik reservkapital

139604

139604

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

6134720

5143415

Aruandeaasta kasum

3773317

991305

Omakapital kokku**11057641****7284324****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****24238952****19931090**


Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2006	2005 (korrigeeritud)
Müügitulu	10	49887907	26523862
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11	26105923	17150533
Brutokasum		23781984	9373329
Turustuskulud	12	17357742	7036388
Üldhalduskulud	13	2188660	1834238
Muud äritulud	14	27914	606906
Muud ärikulud	15	147271	14718
Ärikasum		4116225	1094891
Finantstulud ja -kulud			
<i>Finantstulud ja – kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>		3000	0
<i>Intressikulud</i>		-331392	-102271
<i>Kasum valuutakursi muutusest</i>		-13045	-1755
<i>Muud finantskulud</i>		-1471	440
Kokku finantstulud ja – kulud		-342908	-103586
Kasum enne maksustamist		3773317	991305
Tulumaks			-
ARUANDEAASTA KASUM		3773317	991305



Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	4116225	1094891
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1652070	626835
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	10300	-372304
Kahjum põhivara mahakandmisest	97249	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-317492	-1023197
Varude muutus	-786993	-677503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	866539	2156095
Makstud intressid	-332863	-101831
Kokku rahavood äritegevusest	5305035	1702986
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-2453497	-2060647
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	-107549	543142
Kapitalirendi maksed	50252	0
Saadud dividendid	3000	1250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2507794	-1516255
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12124	1415426
Laenude tagasimaksed	-394370	-643959
Kapitalirendi põhiosa maksed		-1192165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-382246	-420698
RAHAVOOD KOKKU	2414995	-233967
Valuutakursside muutuste mõju	-13045	-1755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164484	400206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2401950	-235722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2566434	164484



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	1010000	139604	5143415	6293019
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	991305	991305
Saldo 31.12.2005	1010000	139604	6134720	7284324
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	3773317	3773317
Saldo 31.12.2006	1010000	139604	9908037	11057641



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Värskas Vesi 2006. 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 Värskas Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

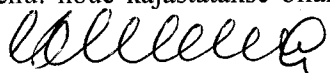
Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse



Juhatusesimees Urmas Jõgeva

kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne 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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	12 - 33 aastat
Seadmed	2 - 5 aastat
Sõidukid	2 - 3 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

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 kasulikku 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 kulumit.

Rendiarvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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

Tulu 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 2006 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.


Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

AS Värskas Sanatoorium lihtaktsia			
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2005	1	5000	5000
Lõppsaldo 31.12.2006	1	5000	5000

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	2130794	1601504
Kokku	2130794	1601504

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	169975	194738	-
Üksikisiku tulumaks	-	141613	-	74048
Sotsiaalmaks	-	271741	-	151828
Töötuskindlustusmakse	-	7130	-	5356
Pensionikindlustus	-	7219	-	3409
Ettevõtte tulumaks	-	1399	-	-
Dividendide tulumaks	269576	-	269576	-
Kokku	269576	599077	464314	234641



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	1930013	1724556
Valmistoodang	1415278	804963
Müügiks ostetud kaubad	0	28779
Kokku	3345291	2558298

Aruandeperioodil on korrigeeritud valmistoodangu jäägi maksumust 1581789 krooni võrra, kuna raamatupidamisprogrammi töös ilmneseid tõsised vead toodangu mahakandmisel.

Aastalõpu materjali varude jäägi maksumust tuli korrigeerida raamatupidamisprogrammi vale arvestuse tõttu 41095 krooni võrra.



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	326889	7803499	9135147	489595	250346	18005476
Soetused	-	-	1439705	77800	1847098	3364603
Sihtfinantseerimine	-	-	-	-	-660760	-660760
Müük (-)	-	-	10300	-	-	10300
Mahakandmine (-)	-	-	30615	66634	250346	347595
Ümberklassifitseerimine	-	708695	-	-	-959041	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	326889	8512194	10533937	500761	477643	20351424
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-	1844101	709278	349196	-	2902575
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-	440631	1135769	75670	-	1652070
Müüdnud põhivara kulum (-)	-	-	10300	-	-	10300
Mahakantud põhivara kulum (-)	-	-	30615	66634	-	97249
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-	2284732	1804132	358232	-	4447096
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	326889	5959398	8425869	140399	250346	15102901
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	326889	6227462	8729805	142529	477643	15904328

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2006 oli 890546.- krooni (2005: 677451.- krooni).

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	9131052	9131052
Jääkmaksumus 31.12.2006	8155608	8155608

Kapitalirendiga seotud kohustused on esitatud lisa 7.



Juhatusesimees Urmas Jõgeva

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus (tuhandetes kroonides)	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2006	6916778	6916778
sh makseperiood 1-5 aastat	888409	888409
sh makseperiood üle 5 aasta	6028369	6028369
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	1254702	1254702
Aruandeperioodil makstud intressid	300923	300923
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	4,7%	

Kasutusrent

AS Värskas Vesi sõlmis 2006.a. viis uut kasutusrendi lepingut.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel 11 transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 496184 krooni.

Lisa 8. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Muud tingimused
Laen AS Reginvest	694586		6 %	Laen tagatud ettevõtte varadega.
AS Hansa Liising Eesti	5552615	2012	4,8%	
AS SEB Ühisliising	131811	2011	4,382 %	
Kokku	6379012			

Lisa 9. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2006	202	1010000
		0
Saldo 31.12.2006	202	1010000

AS Värskas Vesi aktsiate nominaalväärtus on 5 000 krooni.

2006.aastal aktsionäridele dividende ei jagatud.

Aruandeaastal maksti välja dividende 249000.- krooni, mis olid välja kuulutatud enne 2005.a.



Juhatusesimees Urmas Jõgeva

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Valmistoodang-min.vesi	30964516	18827317
Taara	8583819	570721
Materjal	1546030	842412
Karastusjoogid	6819831	4759404
Teenus	175637	100020
Turism-majutus	909151	662695
Turism-toitlustus	754412	691274
Turism-muud teenused	134511	65408
Puit	-	4611
Kokku	49887907	26523862

Piirkond	2006	2005
Eesti	46578101	26514970
Soome	292030	8892
Läti	1431586	-
Leedu	1586190	-
Kokku	49887907	26523862


 Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Lisa 11. Müüdnud kaupade kulud

	2006	2005
Tooraine ja põhimaterjalid	14007825	91658387
Elektri- ja soojusenergia	443104	230626
Tööjõukulud	4095544	3043656
Kulum	1611798	597981
Ostetud kaubad	3621481	2511355
Muud kulud	2326171	1601077
Kokku müüdnud kaupade kulud	26105923	17150533

Lisa 12. Turustuskulud

	2006	2005
Transport	2858118	1750261
Reklaamikulud	1709866	895478
Tööjõukulud	1272738	444101
Kulum	6996	6996
Muud kulud	11510024	3939552
Kokku turustuskulud	17357742	7036388

Lisa 13. Üldhalduskulud

	2006	2005
Ostetud teenused	358124	478381
Tööjõukulud	992954	774411
Kulum	33276	21858
Rendikulud	339	5843
Elektrienergia	5000	5000
Materjal	324522	262433
Muud kulud	474445	286312
Kokku üldhalduskulud	2188660	1834238

Lisa 14. Muud äritulud

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	27712	395263
Tulu finantseerimisest	202	211643
Kokku muud äritulud	27914	606906

Lisa 15. Muud äriikulud

	2006	2005
Liikmemaksud	10120	14715
Maksutrahvid ja viivised	134154	3
Kulu finantseerimisest	2997	-
Kokku muud äriikulud	147271	14718



Juhatuse esimees Urmas Jõgeva

Lisa 16. Olulised vead

Ettevõtte juhtkond avastas pärast 2005.a majandusaasta aruannete kinnitamist, et enne bilansipäeva (31.12.2005) töötas raamatupidamisprogramm vigaselt ja ei kandnud õiges väärtuses valmistoodangut ja materjale kuludesse. Seoses sellega olid bilansis varud arvel suuremas väärtuses kui tegelik seis.

Aruandeaastal korregeeriti eelmise perioodi aruandeid järgnevalt:

31.12.2005 seisuga:

Varud	-1221490 krooni
Turustuskulud	+1221490 krooni

Lisa 17. Sihtfinantseerimine

AS Värskas Vesi põhivara sihtfinantseerimine Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt:

Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	0
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	660760
Aruandeaastal kasutatud summad	660760
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	0

Saadud toetust kasutati veetöötlusjaama ehituseks. Selle summa võrra vähendati soetatud põhivara maksumust.

AS Värskas Vesi kohustub lisama objektile viite finantseerija kohta.

Juhatusel ja nõukogule makstud tasud

AS Värskas Vesi on aruandeaastal juhatusele maksnud tasusid 108000 krooni ning nõukogule 120000 krooni. Juhatusel ja nõukogu liikmetele makstud tasud on kõik aruandeaastal välja makstud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse- ja nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatusel ja nõukogu liikmetel ei ole optioone AS Värskas Vesi aktsiate omandamiseks.



Juhatusesimees Urmas Jõgeva

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

AS Värskas Vesi tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Urmas Jõgeva juhatusesimees



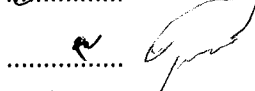
19.06.2007

Georg Mahla juhatuseliige



19.06.2007

Toivo Nõgesmäe juhatuseliige

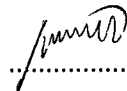


19.06.2007

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Indrek Mahla nõukoguesimees



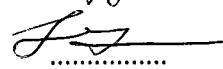
19.06.2007

Piret Jõgeva nõukoguliige



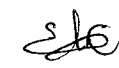
19.06.2007

Heli Lepiku nõukoguliige



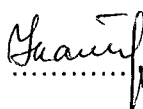
19.06.2007

Endel Kapten nõukoguliige



19.06.2007

Ivi Kikamägi nõukoguliige



19.06.2007



Juhatusesimees Urmas Jõgeva

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AKTSIASELTS VÄRSKA VESI AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Värskas Vesi 31. detsember 2006. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Arvestades eeltoodut olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud AS Värskas Vesi raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks kasumit 3 773,3 tuh. krooni ja bilansimahuks seisuga 31. detsember 2006. a. 24 239,0 tuh. krooni kajastab olulises osas õigelt ja õiglaselt AS Värskas Vesi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006. a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Värskas, 28. mai 2007



Raili Karpats
vanutatud audiitor
tunnistus 205

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	6134720
2006. aasta puhaskasum	3773317

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 9908037

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 9908037

Urmas Jõgeva juhatuses esimees



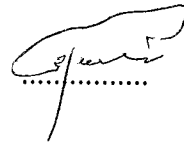
19.06.2007

Georg Mahla juhatuses liige



19.06.2007

Toivo Nõgesmäe juhatuses liige



19.06.2007



Juhatuses esimees Urmas Jõgeva

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Värskas Vesi üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (19.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Urmas Jõgeva

Isikukood: 36107236525
Aadress: Värskas vald Põlva maakond
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 54
Aktsia nimiväärtus: 5 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 29.04.1993

2. Georg Mahla

Isikukood: 34603266548
Aadress: Värskas vald Põlva maakond
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 54
Aktsia nimiväärtus: 5 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 29.04.1993

3. Toivo Nõgesmäe

Isikukood: 344201126514
Aadress: Värskas vald Põlva maakond
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 54
Aktsia nimiväärtus: 5 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 29.04.1993

