

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AKTSIASELTS VALIOR**registrikood: 10057633**

tänava/talu nimi, Punane 73
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13619

maakond: Harju maakond

telefon: 668 4460

faks: 668 4489

e-posti aadress: valior@valior.ee

veebilehe aadress: www.valior.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Ettemaksed	12
Lisa 9 Varud	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS Valiori missiooniks on inimestele parema elukvaliteedi võimaldamine läbi valikuvõimaluste laiendamise.

Firma äritegevuse üldesmärgiks 2009.a. on pikaajaliselt olla kogu Balti majandusruumi hõlmav kõrge teenindustasemega alkoholsete- ja mittealkohoolsete jookide importöör ja turundaja, mille tegevust iseloomustavad stabiilne kasvutempo ning kõrge efektiivsus.

Valior realiseeris oma missiooni tooteportfelli kuuluvate kaubamärkide strateegiate adapteerimisega kohalikule turule, eesmärgiga võita suuremat turuosa, kasvada iga aasta müügi käibes ja kasumis, suurendades firma väärtust.

2009. aastal turustas Valior enda poolt maaletoodavaid kaubamärke ning asus aktiivsele koostööle kohalike tarnijate ja importööridega (Värskä, Servaali OÜ, Liivi Heliis, DD Drinks, Friscom, Stanley Joogid).

Tooteportfell

Tooteportfelli eesmärgiks 2009 oli omada maksimaalselt maandatud riskidega ja parima kvaliteediga tootevalikut erinevates hinnakategooriates, kusjuures orienteerumine kvaliteedile ei tähendanud orienteerumist kallile hinnale, vaid tähendas erinevatele kliendigruppidele maksimaalse kvaliteedi pakkumist vastavalt nende ostujõule.

Meie tooteportfell 2009. aastal sisaldas valdavalt samu kaubagruppe, mis eelmisel aruandeaastal ehk siis:

- Kange alkohol (konjak, rumm, tequila, viin, kalvados, brändi, gin, liköör)
- Lahja alkohol (vermut, aperitiivsed joogid, RTD dringid);
- Veinid;
- Õlled;
- Mittealkohoolsed karastusjoogid (mineraalvesi, spordijoogid, mahlad);
- Toiduained

Olulised muutused tegevustes.

Aasta alguses kõrge kasvutempo jätkus, püsid keskmiselt 15 % . Tulenevalt majanduskriisi süvenemisest kasvutempo aeglustus alates suve lõpust. Tänu juurde tulnud kaubagruppidele saavutati aasta lõpuks sama tase, mis eelmisel aastal.

Kuna Euroopa Liiduga liitumine ning sellega kaasnenud toodete ja teenuste liikumise vabadus likvideeris sisuliselt importööride ainuõigused toodete maaletoomiseks, siis pöörasime endisest suuremat tähelepanu eesmärgile olla oma kliendile parim teenindaja. Selle väljundiks on see, et järjest suurenev osa HoReCa klientidest kasutab Valiori kui ainuvarustajat või põhivarustajat.

2009. aastal keskendus Valior jätkuvalt oma põhitegevusele – jookide distributsioonile. Nende sidusteenuste osas, mis on küll kliendihalduse koostisosad, kuid ei kuulu Valiori nn. põhitegevuste hulka (ladustamine, kaupade müügieelne töötlemine, tellimuste komplekteerimine ja laialivedu) jätkasime koostööd oma valdkonna parima professionaaliga (OÜ Logistika Pluss).

Lähtudes Valiori strateegiast jätkas juhatus Läti ja Leedu sõsarfirmade Valior Drinks ja Valior Gerimai arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Valior AS 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Valior AS finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 15.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Valior AS on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 868	9 603	
Nõuded ja ettemaksed	37 348 710	37 543 606	2
Varud	30 041 190	24 773 075	9
Kokku käibevara	67 416 768	62 326 284	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	11 495 790	34 114 134	7
Materiaalne põhivara	2 876 857	2 616 287	10
Kokku põhivara	14 372 647	36 730 421	
Kokku varad	81 789 415	99 056 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 286 599	17 655 034	12
Võlad ja ettemaksed	34 169 089	32 384 324	13
Kokku lühiajalised kohustused	43 455 688	50 039 358	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 889 035	32 662 911	12
Kokku pikaajalised kohustused	21 889 035	32 662 911	
Kokku kohustused	65 344 723	82 702 269	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 402 000	1 402 000	
Kohustuslik reservkapital	140 200	140 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 812 236	11 768 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 256	3 043 461	
Kokku omakapital	16 444 692	16 354 436	
Kokku kohustused ja omakapital	81 789 415	99 056 705	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	213 105 184	216 195 869	14
Muud äritulud	150 714	105 341	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 458 395	-173 652 854	16
Mitmesugused tegevuskulud	-14 206 021	-25 100 524	17
Tööjõukulud	-10 373 268	-11 609 718	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-860 593	-804 295	
Muud ärikulud	-757 636	-418 542	19
Ärikasum (-kahjum)	2 599 985	4 715 277	
Finantstulud ja -kulud	-2 509 729	-1 671 816	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 256	3 043 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 256	3 043 461	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 599 985	4 715 277
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	920 622	804 295
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 337	
Muud korrigeerimised	42 882	-230 598
Kokku korrigeerimised	978 841	573 697
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	194 896	-1 628 646
Varude muutus	-5 268 115	780 791
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 784 765	3 346 100
Kokku rahavood äritegevusest	290 372	7 787 219
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 243 140	-896 599
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	46 610	
Antud laenud	-83 873 489	-21 908 831
Antud laenude tagasimaksed	106 491 833	4 564 300
Laekunud intressid	1 186 072	1 507 030
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 607 886	-16 734 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 996 327	14 581 250
Saadud laenude tagasimaksed	-28 274 161	-2 728 873
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 864 475	
Makstud intressid	-3 738 684	-2 948 248
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 880 993	8 904 129
Kokku rahavood	17 265	-42 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 603	52 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 265	-42 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 868	9 603

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 402 000	140 200	11 768 775	13 310 975
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 043 461	3 043 461
31.12.2008	1 402 000	140 200	14 812 236	16 354 436
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			90 256	90 256
31.12.2009	1 402 000	140 200	14 902 492	16 444 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valior AS juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2010. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel

Firmas on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti seoses uue taksonoomia kasutuselevõtuga Bilansi ja Rahavoogude aruande ülesehitust. Samuti on muutunud paljude lisade kujundus ja seal esitatavate andmete maht. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Seoses väljastatud laenu laenulepingute muutmisega pikaajalisteks aruandeperioodi keskel, on võrreldavuse saavutamiseks ka eelmise perioodi bilansis vastavate lepingupartnerite laenujääk tõstetud Pikaajaliste nõuete reale.

Seoses emafirmalt saadud laenu muutmisega pikaajaliseks, on eelmise perioodi bilansis emafirmalt saadud laen täies mahus tõstetud Pikaajaliste laenukohustuste reale.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha. Kõik kasutuselolevad pangakontod on seotud arvelduskrediidiga mis kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus real Laenukohustused. Välisvaluuta saldod on konverteeritud bilansipäeva Eesti Panga kursiga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kuna tütarfirma Valior Gerimai UAB omakapital on negatiivne, on kogu Valiori investeering tütarfirma osadesse kantud eelnevatel aastatel kuluks. Aruandeaastal müüdi Valior Gerimai UAB kõik osad.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Bilansipäeva seisuga on arvele võetud järgmise aasta maksetähtajaga impordikäibemaksu summas 148 077 krooni. Selle saab ostmisel tasutud käibemaksu reale kanda peale seda, kui tollimaakler on vastavate deklaratsioonide eest Tallinna Tollinspektuurile raha üle kandnud.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse – alkoholi- ja pakendiaktsiis, tollimaks impordil ning varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Kaubavarud paiknevad Logistika Pluss OÜ tavalao, tolli- ja aktsiisilao aadressil Punane 73. Vähesel määral on antud kaupa vastutavale hoiule veinikeldritesse.

Kaup kantakse kuluks keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 9000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud ehk parendusi kajastatakse põhivarana. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele vahemikus 20-40%.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 9000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Samuti kajastatakse lühiajalisena kasutusesolevat arvelduskrediiti jääki.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled Valiori jaoks on emaettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, seltsi juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansis mittekajastatud potentsiaalse kohustusena on hankijatelt tellitud, kuid aasta lõpuks kohalejõudmata kaup summas 3,55 milj. krooni.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 753 923	36 325 556	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148 077	78 364	4
Muud nõuded	162 954	749 399	
Ettemaksed	283 756	390 287	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 348 710	37 543 606	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	36 753 923	36 325 556
Kokku nõuded ostjate vastu	36 753 923	36 325 556

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 127 317		3 277 934
Üksikisiku tulumaks		108 323		148 773
Erisoodustuse tulumaks		2 446		5 134
Sotsiaalmaks		203 719		273 037
Kohustuslik kogumispension		6 206		12 012
Töötuskindlustusmaksed		22 453		6 603
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148 077	1 658	78 364	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148 077	3 472 122	78 364	3 723 493

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	11 495 790	34 114 134
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 495 790	34 114 134

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Valior Gerimai UAB	LT	hulgikaubandus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Müük	31.12.2009
Valior Gerimai UAB	100	-100	0
Kokku:	100	-100	0

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Valior Gerimai UAB	100	480	480

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	11 495 790			11 495 790
Intressinõuded	62 817	62 817		
Muud nõuded	100 137	100 137		
Kokku muud nõuded	11 658 744	162 954		11 495 790

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	34 114 134	22 000 000		12 114 134
Intressinõuded	628 870	628 870		
Muud nõuded	120 529	120 529		
Kokku muud nõuded	34 863 533	22 749 399		12 114 134

Lisa 8 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	283 756	283 756		
Kokku ettemaksed	283 756	283 756		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	390 287	390 287		
Kokku ettemaksed	390 287	390 287		

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	30 014 968	24 723 777
Ettemaksed varude eest	26 222	49 298
Kokku varud	30 041 190	24 773 075

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007							
Soetusmaksumus	318 209	1 581 580	1 293 123	125 233	2 999 936	818 436	4 136 581
Akumuleeritud kulum	-228 050	-176 038	-876 926	-45 456	-1 098 420	-286 128	-1 612 598
Jääkmaksumus	90 159	1 405 542	416 197	79 777	1 901 516	532 308	2 523 983
Ostud ja parendused		238 826	347 421		586 247	362 512	948 759
Muud ostud ja parendused		238 826	347 421		586 247	362 512	948 759
Amortisatsioonikulu	-31 821	-305 661	41 671	31 581	-232 409	-103 975	-368 205
Muud muutused			-103 071	-103 233	-206 304	-281 946	-488 250
31.12.2008							
Soetusmaksumus	318 209	1 820 406	1 537 473	22 000	3 379 879	899 002	4 597 090
Akumuleeritud kulum	-259 871	-481 699	-835 255	-13 875	-1 330 829	-390 103	-1 980 803
Jääkmaksumus	58 338	1 338 707	702 218	8 125	2 049 050	508 899	2 616 287
Ostud ja parendused		628 746	313 271		942 017	301 123	1 243 140
Muud ostud ja parendused		628 746	313 271		942 017	301 123	1 243 140
Amortisatsioonikulu	-31 820	-388 658	-8 928	-3 300	-400 886	-88 391	-521 097
Müügid		-61 947			-61 947		-61 947
Muud muutused			-279 338		-279 338	-120 188	-399 526
31.12.2009							
Soetusmaksumus	318 209	2 387 205	1 571 406	22 000	3 980 611	1 079 937	5 378 757
Akumuleeritud kulum	-291 691	-870 357	-844 183	-17 175	-1 731 715	-478 494	-2 501 900
Jääkmaksumus	26 518	1 516 848	727 223	4 825	2 248 896	601 443	2 876 857

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	46 610	
Transpordivahendid	46 610	
Kokku	46 610	

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	535 243	486 412
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	418 768	405 299
1-5 aasta jooksul	1 072 784	1 359 552

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	9 286 599	9 286 599		
Lühiajalised laenud kokku	9 286 599	9 286 599		
Pikaajalised laenud				
Emaettevõtte	21 889 035	1 889 035		20 000 000
Pikaajalised laenud kokku	21 889 035	1 889 035		20 000 000
Laenukohustused kokku	31 175 634	11 175 634		20 000 000
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen ja arvelduskrediit	17 655 034	17 655 034		
Lühiajalised laenud kokku	17 655 034	17 655 034		
Pikaajalised laenud				
Emaettevõtte	32 662 911	10 000 000		22 662 911
Pikaajalised laenud kokku	32 662 911	10 000 000		22 662 911
Laenukohustused kokku	50 317 945	27 655 034		22 662 911

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus					
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2009	58 338	2 049 050	508 899	96 440 418	99 056 705
31.12.2008	26 518	2 248 896	601 443	78 870 092	81 746 949

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 214 856	26 680 347	
Võlad töövõtjatele	1 008 319	1 096 173	
Maksuvõlad	3 429 656	3 723 493	4
Muud võlad	397 229	611 419	
Saadud ettemaksed	76 563	272 892	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 126 623	32 384 324	

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Muud Euroopa Liidu riigid	213 067 184	215 542 269
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	213 067 184	215 542 269
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	38 000	653 600
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	38 000	653 600
Kokku müügitulu	213 105 184	216 195 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaupade ja teenuste müük	213 105 184	216 195 869
Kokku müügitulu	213 105 184	216 195 869

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	15 337	
Trahvid, viivised ja hüvitised	36 332	59 563
Erisoodustuse kompensatsioon	30 694	24 750
Muud	68 351	21 028
Kokku muud äritulud	150 714	105 341

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	184 458 395	173 652 854
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	184 458 395	173 652 854

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	1 224 270	1 321 740
Energia	434 707	974 060
Elektrienergia	47 078	43 260
Soojusenergia	34 474	28 740
Kütus	353 155	902 060
Mitmesugused bürookulud	558 790	586 150
Lähetuskulud	240 178	612 990
Koolituskulud	13 853	52 100
Reklaam ja marketing	8 251 138	17 645 138
Muud	3 483 085	3 908 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 206 021	25 100 524

Lisa 18 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	7 904 404	8 729 111
Sotsiaalmaksud	2 468 864	2 880 607
Kokku tööjõukulud	10 373 268	11 609 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	35

Lisa 19 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 572	228 947
Transpordil kadunud kaubad	403 363	
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	92 925	35 946
Lõivu- ja lepingutasud	88 770	96 845
Muud	148 006	56 804
Kokku muud ärikulud	757 636	418 542

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	480	91	6
Intressitulud	1 186 073	1 507 030	
Intressikulud	-3 738 684	-2 948 248	
Intressikulu laenudelt	-3 738 684	-2 948 248	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 577	-192 331	
Muud finantstulud ja -kulud	46 979	-38 358	
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 509 729	-1 671 816	

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		22 050 155		32 887 783
Tütarettevõtjad			16 366 472	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 605 436	5 555 823	20 876 799	4 143 006

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja		2 554 740		2 164 092
Tütarettevõtjad			2 450 590	112 275
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 068 513	53 419 282	8 990 914	48 650 587

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	545 946	637 614

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS VALIOR (registrikood: 10057633) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TAMM	Juhatuse liige	18.06.2010
EDUARD SAUL	Juhatuse liige	21.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts VALIOR aktsionäridele.

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS VALIOR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori 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 meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts VALIOR finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 21.06.2010

Tawest Audiitorteenused OÜ
Endla 4, Tallinn
(tegevusluba nr. 119)

/allkirjastatud digitaalselt/

Rein Volt
Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS VALIOR (registrikood: 10057633) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	21.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 812 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 256
Kokku	14 902 492
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 902 492
Kokku	14 902 492

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 812 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 256
Kokku	14 902 492
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 902 492
Kokku	14 902 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	200618984	94.14%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684479
Faks	+372 6684489
E-posti aadress	ants@valior.ee