

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts Värskä Vesi

registrikood: 10251987

tänavä/talu nimi, Pikk 41

maja ja korteri number:

alevik: Värskä alevik

vald: Värskä vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64001

telefon: +372 7976112, +372 7976110

faks: +372 7976114

e-posti aadress: mail@varskavesi.ee

veebilehe aadress: www.varskavesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Värskä Vesi on ettevõtte, mis tegeleb põhiliselt mineraalvee ja joogivee tootmisega ning realiseerimisega.

2014. aastal toimus AS Värskä Vesi äritegevuse mahtude kasv ja toimus ka käibenumbrite suurenemine võrreldes 2013.aastaga.

2014.a. toimus AS Värskä Vesi omanike vahetus. AS Värskä Vesi omanikuks on Emphora Holding OÜ.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas AS Värskä Vesi müügitulu 7669428.- EUR. Seejuures suurenes toodangu müük aastaga

14 %, kuid põhitoote müük kasvas 10,4 %. Vähem müügitulu saadi karastusjookide müügist. Mineraalvee ja joogivee müük kasvas võrreldes 2013.aastaga 0,8 miljoni liitri võrra. Suurenes pisut ka allhangete müük 6 %. Turule tulime Värskä Originaaliga 1,0 l pudelis, mis võeti tarbijate poolt väga hästi vastu.

AS Värskä Vesi müügitulust moodustas 12 % eksport ja 88 % müük Eestisse. Suurim ekspordi sihtriik oli Läti Vabariik.

AS Värskä Vesi puhaskasumiks kujunes 684500.- EUR, mis on 4 % väiksem kui eelmisel aastal. 2014.a. kasvas firma brutokasum võrreldes 2013.a. 22 %. Üldhalduskulud olid 592546.- EUR ja turustuskulud 3054083.-, üldkulud kasvasid 21 % ja turustuskulud suurenesid 19 %.

Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 612987.- krooni ehk 3 % rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu tõid endaga kaasa investeringud tootmispinna ja –võimsuste suurendamisesse ja investeerimine masinatesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (EUR)	7669428	6722674
Tulu kasv	14%	10,5%
Brutokasumi määr %	57%	53%
Puhaskasum (EUR)	684500	714150
Kasumi kasv	-4%	-43%
Puhasrentaablus	9%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	1,63
ROA	11%	12%
ROE	18%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 888742.- EUR. Suuremateks investeeringuteks olid lao ehitus (122145.- EUR), pudelivormi 0,33 l pudelile ost (59837.-), pudelivormi 1,0 l pudelile ost (53770.-) ja veoauto haagise ost (21200.- EUR). Uue administratiivosa ehituseks kulutati 341160.- EUR.

2014.a. lõpus loodi tütarettevõtte Originaal Transport OÜ. AS Värskä Vesi osalus 100 %.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

AS Värskä Vesi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 54 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 987002.- EUR, kasv aastas 17 %. Tööjõukulude kasvu tõi endaga kaasa tootmismahtude suurenemine ja 2014.a. tõsteti töötajatel ka töötasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Värskä Vesi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine koduturul ja ekspordi osakaalu kasvatamine. Eesmärgiks on sisenemine Soome ja Leedu turule ning püüda leida võimalusi müügimahtude suurendamiseks nii Hiinas kui ka Lätis. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2015. aastal müüki ja turuosa eeskätt Lätis Vabariigis.

2015.a. plaanime vähendada allhangete osakaalu kogumüügist.

2015.a. on plaanis jätkata tootearendust ja tulla turule uue maitsestatud veega mineraalvee baasil. Seda juba enne suve tulekut. Plaanime 2015.a. kevadel tuua turule mineraalvee Värskä Originaal 0,35 l PET ja 0,33 l klaaspudelid.

Jätkata edukalt alanud koostööd Saku Õlletehasega. Plaanis suurendada käivet 10 % ja kasumit 12 % võrreldes 2014.aastaga.

2015.a. on plaanis valmis ehitada uus administratiivosa ja laiendada ning ehitada välja parkla.

Urmas Jõgeva juhatuse esimees

Georg Mahla juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 355	217 566	2
Nõuded ja ettemaksed	1 322 424	1 002 136	3,4
Varud	498 725	369 155	5
Kokku käibevara	1 872 504	1 588 857	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 000	0	6
Finantsinvesteeringud	320	320	
Nõuded ja ettemaksed	287 629	328 654	3
Materiaalne põhivara	4 200 906	3 943 253	7
Kokku põhivara	4 534 855	4 272 227	
Kokku varad	6 407 359	5 861 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	985 697	459 426	10
Võlad ja ettemaksed	764 619	513 520	11,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	1 750 316	972 946	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	782 508	1 510 103	10
Kokku pikaajalised kohustused	782 508	1 510 103	
Kokku kohustused	2 532 824	2 483 049	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	64 640	64 640	16
Oma aktsiad	-198 836	-198 836	
Kohustuslik reservkapital	8 922	8 922	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 315 309	2 789 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	684 500	714 150	
Kokku omakapital	3 874 535	3 378 035	
Kokku kohustused ja omakapital	6 407 359	5 861 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 669 428	6 722 674	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 288 775	-3 140 328	19
Brutokasum (-kahjum)	4 380 653	3 582 346	
Turustuskulud	-3 054 083	-2 568 744	20
Üldhalduskulud	-592 546	-487 764	21
Muud äritulud	54 411	274 800	18
Muud ärikulud	-12 228	-6 750	23
Ärikasum (kahjum)	776 207	793 888	
Intressikulud	-50 019	-61 480	
Muud finantstulud ja -kulud	6 958	-2 266	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	733 146	730 142	
Tulumaks	-48 646	-15 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	684 500	714 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	776 207	793 888	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	612 987	593 455	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-48 090	-227 464	
Muud korrigeerimised	-42 667	0	
Kokku korrigeerimised	522 230	365 991	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-279 263	-173 929	
Varude muutus	-129 570	-33 217	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	230 099	29 856	
Laekunud intressid	11 000	0	
Makstud intressid	-50 019	-61 480	
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 646	-15 992	
Muud rahavood äritegevusest	-46 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 007 038	905 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-888 742	-438 799	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 859	90 364	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	30 000	
Antud laenud	-50 000	-150 000	
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-863 883	-468 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 000	160 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-235 771	-284 223	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	20 191	531	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-95 744	-61 171	
Makstud dividendid	-104 000	-60 160	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4 170	280	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-301 154	-244 743	
Kokku rahavood	-157 999	191 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 566	28 173	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-157 999	191 939	
Valuutakursside muutuste mõju	-8 212	-2 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 355	217 566	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	64 640	-198 836	8 922	2 849 319	2 724 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)				714 150	714 150
Makstud dividendid				-60 160	-60 160
31.12.2013	64 640	-198 836	8 922	3 503 309	3 378 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)				684 500	684 500
Makstud dividendid				-188 000	-188 000
31.12.2014	64 640	-198 836	8 922	3 999 809	3 874 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Värskä Vesi 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Värskä Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Finantsvarad

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte aktsiad on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt 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.

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 tootmismahutustest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Maad kui põhivara ei amortiseerita.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisest saadud summad kajastatakse tuluna, kui nendega kaasnevad kohustused on lõppenud.

Tulud

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

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

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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

Seotud osapooled

2014.a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	35 289	3 918
Arvelduskontod	16 066	213 648
Kokku raha	51 355	217 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 436 150	1 148 521	287 629	
Ostjatelt laekumata arved	1 436 150	1 148 521	287 629	4
Muud nõuded	151 595	151 595		
Laenunõuded	131 531	131 531		
Dividendinõuded	0			
Viitlaekumised	20 064	20 064		
Ettemaksed	4 396	4 396		
Tulevaste perioodide kulud	4 396	4 396		
Avansid hankijatele	17 912	17 912		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 610 053	1 322 424	287 629	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 170 399	841 745	328 654	
Ostjatelt laekumata arved	1 170 399	841 745	328 654	4
Muud nõuded	156 354	156 354	0	
Laenunõuded	156 250	156 250	0	
Intressinõuded	64	64	0	
Viitlaekumised	40	40	0	
Ettemaksed	4 037	4 037	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 037	4 037	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 330 790	1 002 136	328 654	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 436 150	1 170 399
Kokku nõuded ostjate vastu	1 436 150	1 170 399

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	235 087	218 888
Valmistoodang	263 638	150 267
Kokku varud	498 725	369 155

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12779282	Originaal Transport OÜ	Eesti	Transporditeenus	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	31.12.2014
Originaal Transport OÜ	0	46 000	0	0	46 000
Kokku	0	46 000	0	0	46 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	19 505	1 540 452	434 957	3 436 529	3 871 486	82 437	0		5 513 880
Akumuleeritud kulum		-299 934	-171 700	-828 764	-1 000 464	-45 461			-1 345 859
Jääkmaksumus	19 505	1 240 518	263 257	2 607 765	2 871 022	36 976	0		4 168 021
Ostud ja parendused		38 406	240 441	74 676	315 117	73 471	11 805	11 805	438 799
Amortisatsioonikulu		-51 389	-122 844	-373 951	-496 795	-33 073			-581 257
Müügid	-7 669					-74 641			-82 310
31.12.2013									
Soetusmaksumus	11 836	1 578 858	675 398	3 507 231	4 182 629	44 429	11 805	11 805	5 829 557
Akumuleeritud kulum	0	-351 323	-294 544	-1 198 741	-1 493 285	-41 696			-1 886 304
Jääkmaksumus	11 836	1 227 535	380 854	2 308 490	2 689 344	2 733	11 805	11 805	3 943 253
Ostud ja parendused		122 145	276 987	26 950	303 937	121 500	341 160	341 160	888 742
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		122 145					341 160	341 160	463 305
Muud ostud ja parendused			276 987	26 950	303 937	121 500			425 437
Amortisatsioonikulu		-64 432	-154 919	-383 611	-538 530	-10 025			-612 987
Müügid			-18 102		-18 102				-18 102
31.12.2014									
Soetusmaksumus	11 836	1 701 003	847 812	3 521 871	4 369 683	156 497	352 965	352 965	6 591 984
Akumuleeritud kulum	0	-415 755	-362 992	-1 570 042	-1 933 034	-42 289	0		-2 391 078
Jääkmaksumus	11 836	1 285 248	484 820	1 951 829	2 436 649	114 208	352 965	352 965	4 200 906

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	24 859	90 364
Transpordivahendid	24 859	1 194
Muud masinad ja seadmed	0	89 170
Kokku	24 859	90 364

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2014.a. oli 39631.- EUR (2013: 99092.- EUR).

2014.a. soetas AS Värskä Vesi pudelivormi 1,0 l pudelile 53770.- ja pudelivormi 0,33 l pudelile 59837.-, autohaagise maksumusega 21200.- EUR. Ehitati ladu maksumusega 122145.- EUR. Alustati uue adminhoone ehitusega, millele kulutati 341160.- EUR.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	1 427 553	849 540	578 013
Kapitalirendikohustused kokku	1 427 553	849 540	578 013
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	1 523 298	351 511	1 171 787
Kapitalirendikohustused kokku	1 523 298	351 511	1 171 787

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	35 615	38 519
Masinaid ja seadmeid	2 429 239	2 663 059
Kokku	2 464 854	2 701 578

Kapitalirendi korras rendib AS Värskä Vesi tootmisliini ja muid tootmiseks vajalikke seadmeid (tõstukid, veetötlusseadmed), kaubikut, sõiduaautosid, veoautosid ja järelhaagiseid, mida kasutatakse oma toodangu transpordiks ja võimalusel tehakse ka teenuseid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	59 106	59 603
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	21 272	51 758
1-5 aasta jooksul	44 544	146 382

Kasutusrendi korras rendib AS Värskä Vesi 7 sõiduauto.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Danske Bank	124 893	124 893			EUR	2017
Swedbank	10 652	10 652			EUR	2015
Omaniku laen	612	612			EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	136 157	136 157				
Pikaajalised laenud						
Danske Bank	204 495		204 495		EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	204 495		204 495			
Kapitalirendikohustused kokku	1 427 553	849 540	578 013			
Laenukohustused kokku	1 768 205	985 697	782 508			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Danske Bank	104 302	104 302			EUR	2017
Swedbank	3 613	3 613			EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	107 915	107 915				
Pikaajalised laenud						
Danske Bank	338 316		338 316			2017
Pikaajalised laenud kokku	338 316		338 316			
Kapitalirendikohustused kokku	1 523 298	351 511	1 171 787			
Laenukohustused kokku	1 969 529	459 426	1 510 103			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	8 299	8 299
Ehitised	801 676	846 343
Masinad ja seadmed	7 830	13 158
Kokku	817 805	867 800

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	503 432	503 432	13
Võlad töövõtjatele	60 917	60 917	14
Maksuvõlad	95 270	95 270	12
Muud võlad	105 000	105 000	
Dividendivõlad	84 000	84 000	
Muud viitvõlad	21 000	21 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	764 619	764 619	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	367 233	367 233	13
Võlad töövõtjatele	42 063	42 063	14
Maksuvõlad	104 224	104 224	12
Kokku võlad ja ettemaksed	513 520	513 520	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	23 859	48 148
Üksikisiku tulumaks	23 734	18 829
Sotsiaalmaks	42 301	32 853
Kohustuslik kogumispension	1 747	1 274
Töötuskindlustusmaksed	3 629	3 120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 270	104 224

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlg tarnijatele	503 432	367 233
Kokku võlad tarnijatele	503 432	367 233

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palgavõlgnevus	47 410	31 631
Puhkusetasu kohustus	13 507	10 432
Kokku võlad töövõtjatele	60 917	42 063

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 198 784	2 767 614
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	799 696	735 695
Kokku tingimuslikud kohustused	3 998 480	3 503 309

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	64 640	64 640
Aktsiate arv (tk)	202	202
Aktsiate nimiväärtus	320	320

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

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 745 886	5 982 260
Soome	2 713	5 180
Läti	615 051	610 284
Leedu	80 899	78 581
Tšehhi	0	552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 444 549	6 676 857
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 817	23 997
Hiina	217 443	21 820
Austraalia	619	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	224 879	45 817
Kokku müügitulu	7 669 428	6 722 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoodang-mineraalvesi	5 770 858	5 227 196
Taara	1 063 309	1 003 275
Materjal	352 471	39 773
Karastusjoogid	272 407	315 947
Teenus	210 383	125 283
Renditulu	0	11 200
Kokku müügitulu	7 669 428	6 722 674

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	211 741
Kasum materiaalse põhivara müügist	48 090	15 723
Tulu sihtfinantseerimisest	4 752	34 901
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	12 185
Muud	1 569	250
Kokku muud äritulud	54 411	274 800

Ärituludesse on kantud EAS-ist laekunud projektide alusel 4752.- EUR:
 "Everini brändistrateegia" 4752.-

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 892 325	1 871 787
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	130 275	143 269
Energia	104 984	100 381
Elektrienergia	88 796	83 326
Soojusenergia	16 188	17 055
Transpordikulud	41 786	40 042
Mitmesugused bürookulud	17 109	10 218
Lähetuskulud	7 408	7 370
Koolituskulud	589	640
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 637	13 747
Tööjõukulud	497 145	435 969
Amortisatsioonikulu	460 890	438 253
Ostetud tööd ja teenused	83 647	72 222
Muud	31 980	6 430
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 288 775	3 140 328

Lisa 20 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	18 810	15 228
Transpordikulud	464 462	433 053
Logistikakulud	33 857	23 804
Mitmesugused bürookulud	13 017	16 275
Uurimis- ja arengukulud	9 503	4 308
Lähetuskulud	32 408	16 827
Koolituskulud	3 558	1 090
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 939	2 804
Tööjõukulud	312 596	276 311
Amortisatsioonikulu	142 188	120 623
Reklaamikulud	615 865	505 660
Plastpudeli käitlustasu	0	17 539
Autokulud	82 594	73 086
Kauba müügikulud	1 321 980	1 059 074
Muud	1 306	3 062
Kokku turustuskulud	3 054 083	2 568 744

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	20 500	12 802
Transpordikulud	72 964	53 566
Mitmesugused bürookulud	22 077	15 503
Uurimis- ja arengukulud	0	7 750
Lähetuskulud	35 742	37 495
Koolituskulud	8 059	33 486
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 016	638
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	12	1 540
Tööjõukulud	177 261	132 931
Amortisatsioonikulu	9 909	34 581
Muud	188 013	111 856
Pangateenuste kulud	6 620	7 254
Ostetud tööd ja teenused	50 373	38 362
Kokku üldhalduskulud	592 546	487 764

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	748 483	641 124
Sotsiaalmaksud	237 983	203 417
Pensionikulu	536	670
Kokku tööjõukulud	987 002	845 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	48

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	100	0
Liikmemaksud	4 369	3 594
Muud	7 759	3 156
Kokku muud ärikulud	12 228	6 750

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 392	983	814

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 498	16 122	0	0	110 000	109 388
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 552	21 482	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 572	14 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2015

aktsiaselts Värskä Vesi (registrikood: 10251987) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÕGEVA	Juhatuse liige	17.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Värskä Vesi aktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaselts Värskä Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Värskä Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Karpats

Vandeaudiitori number 205

Kagu-audit oü.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 124

Tartu

20.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Värska Vesi (registrikood: 10251987) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI KARPATS	Vandeaudiitor	20.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 315 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	684 500
Kokku	3 999 809
Jaotamine	
Dividendideks	282 000
Kokku	282 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	5770858	75.24%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1415780	18.46%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	272407	3.55%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	210383	2.74%	Ei

Sidevahendid

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