

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: VERSKA MINERAALVEE osäühing

registrikood: 10001437

küla/alev/alevik/linn: Värskla vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 64001

telefon: +372 5037616

e-posti aadress: varska@varska.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 03.11.1995.a.numbri 10001437 all. Ettevõtte tegevuskohaks on Väike-Rõsna küla Värskas vald.

2011.a. teostati peamiselt mineraalvee villimist ja müüki (gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine EMTAK 11071). Toore hangiti Värskas Sanatooriumilt loodusliku mineraalvee näol.

2011.a. müügiartikliteks olid kaubamärgi "Värskas Mahe" all toodetud gaseeritud ja gaseerimata tooted, mida turustati üle Eesti.

2011.a. detsembris omistati ettevõttele Terviseameti poolt Loodusliku Mineraalvee tunnustus nr.2 ja alates sellest hetkest on ettevõtte tootnud vaid Värskas Looduslikku Mineraalvett.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

juhatus deklareerib oma vastutust Verska Mineraalvee OÜ 2011.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab,et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Verska Mineraalvee OÜ finantsseisundit,majandustulemust ja rahavoogusid;
- Verska Mineraalvee OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	426	92	
Nõuded ja ettemaksed	85 841	20 734	2
Varud	50 380	34 859	
Kokku käibevara	136 647	55 685	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	186 000	92 169	4
Kokku põhivara	186 000	92 169	
Kokku varad	322 647	147 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 070	6 276	5
Võlad ja ettemaksed	36 646	20 292	6
Sihtfinantseerimine	2 989	2 989	9
Kokku lühiajalised kohustused	65 705	29 557	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	176 062	54 501	5
Võlad ja ettemaksed	0	6 272	6
Sihtfinantseerimine	33 711	13 459	9
Kokku pikaajalised kohustused	209 773	74 232	
Kokku kohustused	275 478	103 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 501	25 501	10
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 014	11 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 104	4 348	
Kokku omakapital	47 169	44 065	
Kokku kohustused ja omakapital	322 647	147 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	143 691	155 440	11
Muud äritulud	8 799	2 989	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	22 824	2 788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 154	-103 396	12
Mitmesugused tegevuskulud	-12 618	-13 477	
Tööjõukulud	-27 550	-27 224	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 352	-9 401	
Muud ärikulud	-4 720	-2 729	15
Ärikasum (kahjum)	5 920	4 990	
Finantstulud ja -kulud	-2 816	-642	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 104	4 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 104	4 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 920	4 990
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 352	7 398
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 211	2 003
Muud korrigeerimised	0	-2 989
Kokku korrigeerimised	7 141	6 412
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 107	-7 785
Varude muutus	-15 521	-16 434
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 083	-3 042
Makstud intressid	-2 816	-642
Kokku rahavood äritegevusest	-60 300	-16 501
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-105 394	-5 305
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 604
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 394	-2 701
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	174 206	21 602
Saadud laenude tagasimaksed	-28 430	-1 065
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 302
Laekumised sihtfinantseerimisest	20 252	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	166 028	19 235
Kokku rahavood	334	33
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92	59
Raha ja raha ekvivalentide muutus	334	33
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426	92

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 501	2 550	11 666	39 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 348	4 348
31.12.2010	25 501	2 550	16 014	44 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 104	3 104
31.12.2011	25 501	2 550	19 118	47 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Verska Mineraalvee OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320,00 euron.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 10-50 aastat;

masinad ja seadmed 5-20 aastat;

muu inventar 3-20aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Sihtfinantseerimine

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 918	20 734	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 992	0	3
Ettemaksed	62 931	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 841	20 734	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 461	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	442	0	0
Sotsiaalmaks	0	883	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	48	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	155	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 531			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 992	1 528	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	959	41 063	92 388	4 194	138 604
Akumuleeritud kulum		-7 518	-31 363	-854	-39 735
Jääkmaksumus	959	33 545	61 025	3 340	98 869
Ostud ja parendused			5 305		5 305
Amortisatsioonikulu		-2 054	-5 134	-210	-7 398
Allahindlused väärtuse languse tõttu					0
Müügid			-4 607		-4 607
31.12.2010					
Soetusmaksumus	959	41 063	85 100	4 194	131 316
Akumuleeritud kulum		-9 572	-28 511	-1 064	-39 147
Jääkmaksumus	959	31 491	56 589	3 130	92 169
Ostud ja parendused		43 577	61 817		105 394
Amortisatsioonikulu		-2 514	-6 610	-228	-9 352
Müügid			-2 211		-2 211
31.12.2011					
Soetusmaksumus	959	84 640	143 401	4 194	233 194
Akumuleeritud kulum		-12 086	-33 816	-1 292	-47 194
Jääkmaksumus	959	72 554	109 585	2 902	186 000

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 604
Kokku	0	2 604

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	4 000	4 000				
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000				
Pikaajalised laenud						
Laen	98 000	0	98 000		5,0	
Laen	59 439	0	59 439		2,0	
Pangalaen	17 084	5 000	12 084		8,46	25.05.2015
Pangalaen	12 553	10 760	1 793		9,52	25.02.2013
Pikaajalised laenud kokku	187 076	15 760	171 316			
Kapitalirendikohustused kokku	11 056	6 310	4 746			
Laenukohustused kokku	202 132	26 070	176 062			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	6 276	6 276				
Lühiajalised laenud kokku	6 276	6 276				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	23 312		23 312			
Omaniku laen	31 189		31 189			
Pikaajalised laenud kokku	54 501		54 501			
Laenukohustused kokku	60 777	6 276	54 501			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	30 723	31 491
Masinad ja seadmed	29 842	0
Kokku	60 565	31 491

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 188	20 292	7
Võlad töövõtjatele	1 930	0	8
Maksuvõlad	1 528	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	36 646	20 292	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	33 188	20 292
Kokku võlad tarnijatele	33 188	20 292

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 930	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 930	0

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Vara sihtfinantseerimine	19 437		-2 989	16 448
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	19 437		-2 989	16 448
Kokku sihtfinantseerimine	19 437		-2 989	16 448
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Vara sihtfinantseerimine	16 448	29 050	-8 798	36 700
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 448	29 050	-8 798	36 700
Kokku sihtfinantseerimine	16 448	29 050	-8 798	36 700

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 501	25 501
Osade arv (tk)	1	1
25501 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 998	153 690
Soome	1 693	1 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 691	155 440
Kokku müügitulu	143 691	155 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	143 691	155 440
Kokku müügitulu	143 691	155 440

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	92 465	74 544
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 920	2 766
Energia	5 809	11 261
Elektrienergia	4 534	3 125
Kütus	1 275	8 136
Transpordikulud	7 764	2 809
Logistikakulud	0	3 597
Üür ja rent	106	0
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	2 683	7 990
Ostetud terviseteenused	443	429
Muud	3 964	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 154	103 396

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 023	4 352
Mitmesugused bürookulud	1 896	1 985
Lähetuskulud	0	663
Koolituskulud	221	105
Riiklikud ja kohalikud maksud	271	467
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	650	0
Reklaam ja müügikampaanijad	1 697	4 301
Konsultatsioon ja juriidilised teenused	1 742	267
Autokulud, (kindlustus)	693	983
Ettevõtte varakindlustus	294	354
Muud	3 131	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 618	13 477

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 095	19 892
Sotsiaalmaksud	7 455	7 332
Kokku tööjõukulud	27 550	27 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 210	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 510	2 729
Kokku muud ärikulud	4 720	2 729

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 793	12 143
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 646	19 046

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Kohustusena on kajastatud laenukohustused omanikule ja temaga seotud ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

VERSKA MINERAALVEE osühing (registrikood: 10001437) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 104
Kokku	19 118
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	143691	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Sein	36510120348	Kastani 9, Rápina vallasisene linn, Põlva maakond, Eesti	399000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037616
E-posti aadress	varska@varska.ee