

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: VERSKA MINERAALVEE osühing

registrikood: 10001437

küla: Väike-Rõsna küla

vald: Setomaa vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 64001

telefon: +372 5037616

e-posti aadress: varska@varska.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ põhitegevuseks on loodusliku mineraalvee villimine ja müük.

2018. aasal võeti kasutusele uus Loodusliku Mineraalvee kaev nr. 9

2018. aasta müügitulu oli 1 025 064 eurot

2018. aasta kasum oli 115 067 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 159	4 085	
Nõuded ja ettemaksed	130 853	171 764	2
Varud	95 892	82 050	
Kokku käibevarad	241 904	257 899	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	944 144	924 437	4
Kokku põhivarad	944 144	924 437	
Kokku varad	1 186 048	1 182 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 087	110 163	5
Võlad ja ettemaksed	87 426	126 659	3, 6
Kokku lühiajalised kohustised	195 513	236 822	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	232 071	302 118	5
Kokku pikaajalised kohustised	232 071	302 118	
Kokku kohustised	427 584	538 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 876	31 876	7
Ülekurss	70 610	70 610	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	538 361	468 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 067	70 356	
Kokku omakapital	758 464	643 396	
Kokku kohustised ja omakapital	1 186 048	1 182 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 025 064	771 664	8
Muud äritulud	851	22 583	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	13 842	-40 166	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-544 700	-396 468	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 766	-9 759	
Tööjõukulud	-271 561	-195 570	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 740	-60 099	4
Muud ärikulud	-6 679	-9 190	
Ärikasum (kahjum)	129 311	82 995	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 244	-12 639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 067	70 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 067	70 356	

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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 euroni. 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.

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 tööeast järgnevalt: ehitised 10-50 aastat;

masinad ja seadmed 5-20 aastat;
 muu inventar 3-20aastat.
 Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 valmidusastmele 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 239	72 239
Ostjatelt laekumata arved	72 239	72 239
Muud nõuded	55 451	55 451
Laenunõuded	55 451	55 451
Ettemaksed	3 163	3 163
Tulevaste perioodide kulud	1 350	1 350
Muud makstud ettemaksed	1 813	1 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 853	130 853
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 953	107 953
Ostjatelt laekumata arved	107 953	107 953
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 350	1 350
Muud nõuded	59 704	59 704
Laenunõuded	59 704	59 704
Ettemaksed	2 757	2 757
Muud makstud ettemaksed	2 757	2 757
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 764	171 764

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 418	1 350	3 705
Üksikisiku tulumaks	7 644		3 005
Sotsiaalmaks	14 616		6 172
Kohustuslik kogumispension	423		226
Töötuskindlustusmaksed	874		410
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 975	1 350	13 518

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus	35 959	122 541	53 032	1 264	430 913	485 209	10 240	298 078		298 078	952 027
Akumuleeritud kulum		-39 416	-20 947	-1 077	-192 772	-214 796	-3 871				-258 083
Jääkmaksumus	35 959	83 125	32 085	187	238 141	270 413	6 369	298 078		298 078	693 944
Ostud ja parendused		44 944		1 157	16 292	17 449		226 508	1 691	228 199	290 592
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		44 944						226 508	1 691	228 199	273 143
Muud ostud ja parendused				1 157	16 292	17 449					17 449
Amortisatsioonikulu		-11 593	-6 252	-717	-40 947	-47 916	-590				-60 099
Ümberliigitamised		3 465			-2 755	-2 755	-710				0
Muud ümberliigitamised		3 465			-2 755	-2 755	-710				0
31.12.2017											
Soetusmaksumus	35 959	170 950	53 032	2 421	444 363	499 816	9 617	524 586	1 691	526 277	1 242 619
Akumuleeritud kulum		-51 009	-27 199	-1 794	-233 632	-262 625	-4 548				-318 182
Jääkmaksumus	35 959	119 941	25 833	627	210 731	237 191	5 069	524 586	1 691	526 277	924 437
Ostud ja parendused		537 172			9 622	9 622	3 349	-512 585	55 450	-457 135	93 008
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		537 172						-512 585	55 450	-457 135	80 037
Muud ostud ja parendused					9 622	9 622	3 349				12 971
Amortisatsioonikulu		-21 366	-3 724	-578	-45 174	-49 476	-1 898				-72 740
Müügid			-560			-560					-560
Muud muutused				-1	1	0		-1		-1	-1
31.12.2018											
Soetusmaksumus	35 959	708 122	45 782	2 421	454 075	502 278	12 966	12 000	57 141	69 141	1 328 466
Akumuleeritud kulum		-72 375	-24 233	-2 373	-278 895	-305 501	-6 446				-384 322
Jääkmaksumus	35 959	635 747	21 549	48	175 180	196 777	6 520	12 000	57 141	69 141	944 144

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
AS Swedbank	73 068	73 068			3
AS A.Le Goq	31 044	31 044			5
AS Swedbank Liising	3 975	3 975			3,55
Lühiajalised laenud kokku	108 087	108 087			
Pikaajalised laenud					
AS Swedbank	113 992		113 992		3
AS A.Le Coq	77 609		77 609		5
AS Swedbank Liising	40 470		40 470		3,55
Pikaajalised laenud kokku	232 071		232 071		
Laenukohustised kokku	340 158	108 087	232 071		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank	70 882	70 882			3
AS A.Le Coq	31 044	31 044			5
AS Swedbank Liising	8 237	8 237			3,55
Lühiajalised laenud kokku	110 163	110 163			
Pikaajalised laenud					
AS Swedbank	187 060		187 060		3
AS A.Le Coq	108 652		108 652		5
AS Swedbank Liising	6 406		6 406		3,55
Pikaajalised laenud kokku	302 118		302 118		
Laenukohustised kokku	412 281	110 163	302 118		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa		35 000
Ehitised		119 941
Masinaid ja seadmed		237 192
Muud materiaalsed põhivarad		5 070
Kokku		397 203

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 562	39 562
Võlad töövõtjatele	12 866	12 866
Maksuvõlad	26 975	26 975
Saadud ettemaksed	8 023	8 023
Muud saadud ettemaksed	8 023	8 023
Kokku võlad ja ettemaksed	87 426	87 426
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 477	97 477
Võlad töövõtjatele	7 641	7 641
Maksuvõlad	13 518	13 518
Saadud ettemaksed	8 023	8 023
Muud saadud ettemaksed	8 023	8 023
Kokku võlad ja ettemaksed	126 659	126 659

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	31 876	31 876
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 025 064	771 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 025 064	771 664
Kokku müügitulu	1 025 064	771 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	1 025 064	771 664
Kokku müügitulu	1 025 064	771 664

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	389 594	287 940
Energia	26 498	17 694
Elektrienergia	22 408	14 829
Kütus	4 090	2 865
Transpordikulud	16 279	15 661
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	84 164	56 345
Ostetud kaubad tootmismasinate remondiks	24 582	12 634
Reklaam	3 583	6 194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	544 700	396 468

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	200 453	144 546
Sotsiaalmaksud	67 485	48 679
Kokku tööjõukulud	267 938	193 225
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 304	59 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	47 216	31 289

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

VERSKA MINERAALVEE osaühing (registrikood: 10001437) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	538 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 067
Kokku	653 428
Jaotamine	
Dividendideks	37 500
jätta kasum jaotamata	
Kokku	37 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	1025064	100.00%	Jah

Sidevahendid

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