

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: VERSKA MINERAALVEE osühing

registrikood: 10001437

küla: Väike-Rõsna küla

vald: Värskla vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 64001

telefon: +372 5037616

e-posti aadress: varska@varska.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ põhitegevus on loodusliku mineraalvee villimine ja müük.

2013.aasta müügitulu oli 437 607 eurot. Kasum oli 41 479 eurot.

Eesmärk:

2014.aastal soovime suurendada turuosa Eestis ning ehitada uue valmistoodangu lao.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	7 894	16 248
Nõuded ja ettemaksed	42 210	43 180
Varud	52 028	59 527
Kokku käibevara	102 132	118 955
Põhivara		
Materiaalne põhivara	442 441	487 887
Kokku põhivara	442 441	487 887
Kokku varad	544 573	606 842
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	36 091	165 200
Võlad ja ettemaksed	41 368	16 258
Sihtfinantseerimine	27 329	27 329
Kokku lühiajalised kohustused	104 788	208 787
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	196 105	168 525
Sihtfinantseerimine	77 240	104 569
Kokku pikaajalised kohustused	273 345	273 094
Kokku kohustused	378 133	481 881
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 876	31 876
Ülekurss	70 610	70 610
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 925	19 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 479	807
Kokku omakapital	166 440	124 961
Kokku kohustused ja omakapital	544 573	606 842

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	437 607	274 637
Muud äritulud	27 330	21 207
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 498	9 149
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 694	-198 564
Mitmesugused tegevuskulud	-15 044	-14 791
Tööjõukulud	-62 517	-52 571
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 181	-24 349
Muud ärikulud	-373	-138
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 630	14 580
Muud finantstulud ja -kulud	-10 151	-13 773
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 479	807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 479	807

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 630	14 580
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 181	24 349
Kokku korrigeerimised	45 181	24 349
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	970	42 661
Varude muutus	7 499	-9 149
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 103	-46 480
Makstud intressid	-10 151	-13 773
Kokku rahavood äritegevusest	124 232	12 188
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 057	-321 336
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 057	-321 336
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	169 848
Saadud laenude tagasimaksed	-95 781	-31 760
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 748	-6 495
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	116 392
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	76 985
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 529	324 970
Kokku rahavood	-8 354	15 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 248	426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 354	15 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 894	16 248

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 501		2 550	19 118	47 169
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 501		2 550	19 118	47 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)				807	807
Emiteeritud osakapital	6 375	70 610			76 985
31.12.2012	31 876	70 610	2 550	19 925	124 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)				41 479	41 479
31.12.2013	31 876	70 610	2 550	61 404	166 440

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 osutada 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. 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 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 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 väärtusel. 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 248	38 248
Ostjatelt laekumata arved	38 248	38 248
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 854	3 854
Ettemaksed	108	108
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 210	42 210
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 439	40 439
Ostjatelt laekumata arved	40 439	40 439
Ettemaksed	2 741	2 741
Muud makstud ettemaksed	2 741	2 741
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 180	43 180

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 793	4 666
Üksikisiku tulumaks	1 171	1 029
Sotsiaalmaks	2 334	2 133
Kohustuslik kogumispension	52	57
Töötuskindlustusmaksed	171	204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 521	8 089

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		19 715	299 284	7 237	326 236
Amortisatsioonikulu		-2 791	-21 396	-162	-24 349
31.12.2012					
Soetusmaksumus	959	104 354	442 685	11 431	559 429
Akumuleeritud kulum		-14 876	-55 212	-1 454	-71 542
Jääkmaksumus	959	89 478	387 473	9 977	487 887
Ostud ja parendused			3 772	863	4 635
Amortisatsioonikulu		-6 286	-38 685	-210	-45 181
Muud muutused			-4 900		-4 900
31.12.2013					
Soetusmaksumus	959	104 354	441 557	12 294	559 164
Akumuleeritud kulum		-21 162	-93 897	-1 664	-116 723
Jääkmaksumus	959	83 192	347 660	10 630	442 441

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
pangalaen	5 048	5 048			8,46	
laen	31 043	31 043			5	
Lühiajalised laenud kokku	36 091	36 091				
Pikaajalised laenud						
pangalaen	2 083		2 083		8,46	25.05.2015
laen	194 022		155 218	38 804	5	05.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	196 105		157 301	38 804		
Laenukohustused kokku	232 196	36 091	157 301	38 804		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
pangalaen	10 290	10 290			9,52	
laen	150 348	150 348			5	
Lühiajalised laenud kokku	160 638	160 638				
Pikaajalised laenud						
laen	98 000		98 000		5	
laen	63 646		63 646		2	
laen	3 293		3 293			
pangalaen	3 586		3 586		8,46	
Pikaajalised laenud kokku	168 525		168 525			
Kapitalirendikohustused kokku	4 562	4 562				
Laenukohustused kokku	333 725	165 200	168 525			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	83 192	89 478
Masinaid ja seadmeid	347 660	387 473
Kokku	430 852	476 951

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 574	33 574		
Võlad töövõtjatele	2 231	2 231		
Maksuvõlad	5 521	5 521		
Muud võlad	42	42		
Muud viitvõlad	42	42		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 368	41 368		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 965	6 965		
Võlad töövõtjatele	1 204	1 204		
Maksuvõlad	8 089	8 089		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 258	16 258		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	33 574	6 952
Kokku võlad tarnijatele	33 574	6 952

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 273	1 204
Kokku võlad töövõtjatele	2 273	1 204

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vara sihtfinantseerimine	36 700	115 379	152 079
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 700	115 379	152 079
korrigeerimine			
Kokku sihtfinantseerimine	36 700	115 379	152 079
	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vara Sihtfinantseerimine	152 079		152 079
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	152 079		152 079
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
korrigeerimine		-47 510	-47 510
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-47 510	-47 510
Kokku sihtfinantseerimine	152 079	-47 510	104 569

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	31 876	31 876
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	436 838	274 151
Soome	769	486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	437 607	274 637
Kokku müügitulu	437 607	274 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	437 607	274 637
Kokku müügitulu	437 607	274 637

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	218 020	143 327
Energia	14 603	16 475
Elektrienergia	11 277	14 678
Kütus	3 326	1 797
Transpordikulud	9 056	8 439
Üür ja rent	0	673
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	28 444	10 145
Ostetud kaubad tootmismasinate remondiks	8 375	12 655
Muud	4 196	6 850
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 694	198 564

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 100	673
Mitmesugused bürookulud	3 053	2 014
Lähetuskulud	111	0
Reklaam ja müügikampaanijad	6 002	3 469
Konsultatsioon ja juriidilised teenused	602	7 006
Autokulud, (kindlustus)	2 834	103
Ettevõtte varakindlustus	298	0
Muud	1 044	1 526
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 044	14 791

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	46 814	38 327
Sotsiaalmaksud	15 703	14 244
Kokku tööjõukulud	62 517	52 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	138
Muud	368	0
Kokku muud ärikulud	373	138

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 854	3 293
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		63 646

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 076	5 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

VERSKA MINERAALVEE osaühing (registrikood: 10001437) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 479
Kokku	61 404

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	437607	100.00%	Jah

Sidevahendid

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