

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: VERSKA MINERAALVEE osaühing

registrikood: 10001437

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Väike-Rõsna küla

vald: Värskas vald

postisihthumber: 64034

maakond: Põlva maakond

telefon: +372 79 95 252

faks: +372 79 95 252

e-posti aadress: varska@varska.ee

veebilehe aadress: www.varska.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 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.

2009.a. teostati peamiselt mineraalvee villimist ja müüki (gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine EMTAK 11071). Toore hangiti Värskas Sanatooriumilt loodusliku mineraalvee näol.

2009.a. müügiartikliteks olid kaubamärgi "Värskas Mahe" all toodetud gaseeritud ja gaseerimata tooted, mida turustati üle Eesti.

2009.a. müügitulu kogusumma oli 2 173 670 EEK. Kogu tulu saadi mineraalvee müügist. Ettevõtte müügimaht vähenes 377492 krooni võrreldes eelmise aastaga. Tootmise vähenemine sõltus suuresti ilmastikust 2009.a. suvel, kuid ka üldisest majanduslikust olukorrast Eestis. Kõik teostatud tehingud teostati Eesti Vabariigis. Novembris 2009. müüdi 100% ettevõtte osadest Toomas Seinale, kes on jätkanud mineraalvee tootmist ning plaanib ettevõtet tunduvalt laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

juhatuse deklareerib oma vastutust Verska Mineraalvee OÜ 2009.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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	929	5 739	
Nõuded ja ettemaksed	202 606	87 983	2
Varud	288 291	238 868	
Kokku käibevara	491 826	332 590	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 546 971	1 660 828	4
Kokku põhivara	1 546 971	1 660 828	
Kokku varad	2 038 797	1 993 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	242 973	259 831	5
Võlad ja ettemaksed	463 235	370 743	6
Sihtfinantseerimine	52 576	46 768	8
Kokku lühiajalised kohustused	758 784	677 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	467 022	481 099	5
Sihtfinantseerimine	394 130	362 467	
Kokku pikaajalised kohustused	861 152	843 566	8
Kokku kohustused	1 619 936	1 520 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	399 000	399 000	9
Kohustuslik reservkapital	39 900	39 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 610	231 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 649	-198 201	
Kokku omakapital	418 861	472 510	
Kokku kohustused ja omakapital	2 038 797	1 993 418	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 173 670	2 551 162	10
Muud äritulud	49 672	46 768	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-33 989	94 678	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 137 613	-1 414 797	11
Mitmesugused tegevuskulud	-141 808	-260 686	12
Tööjõukulud	-760 946	-1 019 355	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-121 723	-112 710	4
Muud ärikulud	-21 898	-2 552	14
Ärikasum (-kahjum)	5 365	-117 492	
Finantstulud ja -kulud	-59 014	-80 709	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 649	-198 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 649	-198 201	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 365	-117 492
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	121 723	112 710
Kokku korrigeerimised	121 723	112 710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 623	67 349
Varude muutus	-49 423	22 794
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	92 492	171 391
Laekunud intressid	6	
Makstud intressid	-59 020	
Laekumised sihtfinantseerimisest		167 764
Kokku rahavood äritegevusest	-3 480	424 516
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 866	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 866	-119 307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	210 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-240 935	-270 138
Laekumised sihtfinantseerimisest	87 143	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 208	-270 138
Kokku rahavood	44 862	35 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 739	98 145
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 810	-92 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	929	5 739

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	399 000	39 900	231 811	670 711
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-198 201	-198 201
31.12.2008	399 000	39 900	33 610	472 510
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-53 649	-53 649
31.12.2009	399 000	39 900	-20 039	418 861

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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtvapereid (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 5 000 krooni. 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 5 000 krooni, 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 akumuleeritud 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.

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 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	127 606	87 983
Ettemaksed	75 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	202 606	87 983

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 013	21 396
Üksikisiku tulumaks	11 016	4 915
Sotsiaalmaks	35 554	27 589
Kohustuslik kogumispension	0	726
Töötuskindlustusmaksed	3 908	612
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 491	55 238

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	15 000	542 736	1 572 695	58 274	2 188 705
Akumuleeritud kulum		-58 098	-457 302	-19 074	-534 474
Jääkmaksumus	15 000	484 638	1 115 393	39 200	1 654 231
Ostud ja parendused		99 757		19 550	119 307
Amortisatsioonikulu		-27 393	-82 110	-3 207	-112 710
31.12.2008					
Soetusmaksumus	15 000	642 493	1 437 695	65 620	2 160 808
Akumuleeritud kulum		-85 491	-404 412	-10 077	-499 980
Jääkmaksumus	15 000	557 002	1 033 283	55 543	1 660 828
Ostud ja parendused			7 866		7 866
Amortisatsioonikulu		-32 136	-86 308	-3 279	-121 723
31.12.2009					
Soetusmaksumus	15 000	642 493	1 445 561	65 620	2 168 674
Akumuleeritud kulum		-117 627	-490 720	-13 356	-621 703
Jääkmaksumus	15 000	524 866	954 841	52 264	1 546 971

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	222 604	222 604		
Arvelduskrediit	20 369	20 369		
Lühiajalised laenud kokku	242 973	242 973		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	257 022		257 022	
Omaniku laen	210 000		210 000	
Pikaajalised laenud kokku	467 022		467 022	
Laenukohustused kokku	709 995	242 973	467 022	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	259 831	259 831		
Lühiajalised laenud kokku	259 831	259 831		
Pikaajalised laenud kokku	481 099		481 099	
Laenukohustused kokku	740 930	259 831	481 099	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	524 866	524 866
31.12.2008	557 002	557 002

Võetud laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Väike-Rõsna külas, Värskas vallas summas 1 300 000 krooni.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	316 736	228 926
Võlad töövõtjatele	86 008	86 579
Maksuvõlad	60 491	55 238
Kokku võlad ja ettemaksed	463 235	370 743

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	66 243	50 952
Puhkusetasu eraldis	19 765	35 627
Kokku võlad töövõtjatele	86 008	86 579

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Vara sihtfinantseerimine	409 235	87 143	-49 672	446 706
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	409 235	87 143	-49 672	446 706
Kokku sihtfinantseerimine	409 235	87 143	-49 672	446 706
	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	156 072	299 931	-46 768	409 235
Kokku sihtfinantseerimine	156 072	299 931	-46 768	409 235

Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti finantseeris mineraalvee töötlemise seadmete ostmist ja paigaldust ning tootmishoone rekonstrueerimist. Ettevõtte on täitnud kõik sihtfinantseerimisega seotud kohustused, teadaolevad tingimuslikud kohustused puuduvad.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	399 000	399 000
Osade arv (tk)	1	3

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 173 670	2 551 162
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 173 670	2 551 162
Kokku müügitulu	2 173 670	2 551 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	2 173 670	2 551 162
Kokku müügitulu	2 173 670	2 551 162

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	766 714	1 020 707
Energia	143 957	238 251
Elektrienergia	18 471	
Kütus	125 486	
Transpordikulud	2 690	
Logistikakulud	123 796	
Üür ja rent	10 229	
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	89 111	105 305
Muud	1 116	50 534
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 137 613	1 414 797

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	39 574	45 626
Mitmesugused bürookulud	26 209	79 843
Lähetuskulud	4 720	
Koolituskulud	747	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 500	
Turustuskulud		45 626
Konsultatsioon ja juriidilised teenused	7 500	65 325
Autokulud, (kindlustus)	61 558	16 824
Muud		7 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 808	260 686

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	541 271	730 161
Sotsiaalmaksud	188 774	253 567
Kokku tööjõukulud	730 045	983 728

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Traavid, viivised ja hüvitised	21 898	2 552
Kokku muud ärikulud	21 898	2 552

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000

Kohustusena on kajastatud laenukohustused omanikule ja temaga seotud ettevõttele.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

VERSKA MINERAALVEE osäühing (registrikood: 10001437) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 649
Kokku	-20 039
Jaotamine	
Kokku	-20 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	2173670	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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