

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: VERSKA MINERAALVEE osühing

registrikood: 10001437

küla: Väike-Rõsna küla

vald: Värskla vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 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	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ põhitegevus on loodusliku mineraalvee villimine ja müük.

2014.aasta müügitulu oli 583 952 eurot. Kasum oli 121 691 eurot.

Eesmärk:

2014.aastal ostis Verska Mineraalvee OÜ 2 hektarit naaberkinnistut, millele plaanime 2015 aastal rajada tootmis- ja laopinna laienduse.

2015.aastal soovime suurendada turuosa ning laiendada meie tootevalikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 429	7 894	
Nõuded ja ettemaksed	75 715	42 210	8
Varud	57 498	52 028	
Kokku käibevara	156 642	102 132	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	440 389	442 441	4
Kokku põhivara	440 389	442 441	
Kokku varad	597 031	544 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 126	36 091	5
Võlad ja ettemaksed	27 794	41 368	3,6
Sihtfinantseerimine	27 329	27 329	9
Kokku lühiajalised kohustused	88 249	104 788	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	170 740	196 105	5
Sihtfinantseerimine	49 911	77 240	9
Kokku pikaajalised kohustused	220 651	273 345	
Kokku kohustused	308 900	378 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 876	31 876	
Ülekurss	70 610	70 610	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 404	19 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 691	41 479	
Kokku omakapital	288 131	166 440	
Kokku kohustused ja omakapital	597 031	544 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	583 952	437 607	11
Muud äritulud	28 933	27 330	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	5 469	-7 498	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 502	-282 694	12
Mitmesugused tegevuskulud	-14 619	-15 044	13
Tööjõukulud	-87 853	-62 517	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 185	-45 181	
Muud ärikulud	-889	-373	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	134 306	51 630	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 615	-10 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 691	41 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 691	41 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	134 306	51 630
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 185	45 181
Kokku korrigeerimised	46 185	45 181
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 505	970
Varude muutus	-5 469	7 499
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 903	29 103
Makstud intressid	-12 616	-10 151
Kokku rahavood äritegevusest	87 998	124 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 133	-31 057
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 133	-31 057
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-28 282	-95 781
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48	-5 748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 330	-101 529
Kokku rahavood	15 535	-8 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 894	16 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 535	-8 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 429	7 894

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	31 876	70 610	2 550	61 404	166 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)				121 691	121 691
31.12.2014	31 876	70 610	2 550	183 095	288 131

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 väärtusel, 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. 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 akumuleeritud 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.

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 õiglasest 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 854	58 854
Ostjatelt laekumata arved	58 854	58 854
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 850	13 850
Muud nõuded	3 000	3 000
Viitlaekumised	3 000	3 000
Ettemaksed	11	11
Muud makstud ettemaksed	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 715	75 715
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 099	1 793
Üksikisiku tulumaks	1 905	1 171
Sotsiaalmaks	3 523	2 334
Kohustuslik kogumispension	84	52
Töötuskindlustusmaksed	270	171
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 881	5 521

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	35 000		9 133		44 133
Amortisatsioonikulu		-6 286	-39 689	-210	-46 185
31.12.2014					
Soetusmaksumus	35 959	104 354	450 690	12 294	603 297
Akumuleeritud kulum		-27 448	-133 586	-1 874	-162 908
Jääkmaksumus	35 959	76 906	317 104	10 420	440 389

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen AS A.Le Coq	31 043	31 043			5	
laen Swedbank	2 083	2 083			8,46	25.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	33 126	33 126				
Pikaajalised laenud						
laen AS A.Le Coq	170 740		155 218	15 522	5	05.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	170 740		155 218	15 522		
Laenukohustused kokku	203 866	33 126	155 218	15 522		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Löpptähtaeg
		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		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	76 906	83 192
Masinaid ja seadmed	317 104	347 660
Kokku	394 010	430 852

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 768	14 768
Võlad töövõtjatele	3 057	3 057
Maksuvõlad	9 881	9 881
Muud võlad	88	88
Muud viitvõlad	88	88
Kokku võlad ja ettemaksed	27 794	27 794
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	14 768	33 574
Kokku võlad tarnijatele	14 768	33 574

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 145	2 273
Kokku võlad töövõtjatele	3 145	2 273

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vara sihtfinantseerimine	152 079		152 079
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	152 079		152 079
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
korrigeerimine	-47 510	-27 329	-74 839
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-47 510	-27 329	-74 839
Kokku sihtfinantseerimine	104 569	-27 329	77 240

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	31 876	31 876
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	583 952	436 838
Soome	0	769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	583 952	437 607
Kokku müügitulu	583 952	437 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	583 952	437 607
Kokku müügitulu	583 952	437 607

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	242 420	218 020
Energia	18 647	14 603
Elektrienergia	17 106	11 277
Kütus	1 541	3 326
Transpordikulud	14 032	9 056
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	38 987	28 444
Ostetud kaubad tootmismasinade remondiks	14 065	8 375
Muud	6 351	4 196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	334 502	282 694

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	3 500	1 100
Mitmesugused bürookulud	0	3 053
Lähetuskulud	1 112	111
Reklaam	3 469	6 002
Konsultatsioon ja juriidilised teenused	136	602
Autokulud, (kindlustus)	4 813	2 834
Ettevõtte varakindlustus	287	298
Muud	1 302	1 044
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 619	15 044

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	65 643	46 814
Sotsiaalmaksud	21 662	15 703
Kokku tööjõukulud	87 305	62 517
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5
Muud	889	368
Kokku muud ärikulud	889	373

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 521	3 854

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 834	6 076

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

VERSKA MINERAALVEE osaühing (registrikood: 10001437) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 691
Kokku	183 095
Jaotamine	
Kokku	183 095

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	583952	100.00%	Jah

Sidevahendid

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