

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: VERSKA MINERAALVEE osühing

registrikood: 10001437

küla: Väike-Rõsna küla

vald: Värskla vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 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 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ põhitegevus on loodusliku mineraalvee villimine ja müük.

2015.a. alustasime uue tootmis- ja laohoone ehitust koos ligipääsutee ning laoplatsiga.

2015. aasta müügitulu oli 718 160 eurot. Kasum oli 103 297 eurot.

Eesmärk:

2016. aastal soovime suurendada turuosa ning laiendada meie tootevalikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 511	23 429	
Nõuded ja ettemaksed	146 099	75 715	2
Varud	54 589	57 498	
Kokku käibevara	256 199	156 642	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	448 029	440 389	4
Kokku põhivara	448 029	440 389	
Kokku varad	704 228	597 031	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 044	33 126	5
Võlad ja ettemaksed	76 628	27 794	6
Sihtfinantseerimine	27 329	27 329	9
Kokku lühiajalised kohustused	135 001	88 249	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	155 217	170 740	5
Sihtfinantseerimine	22 582	49 911	9
Kokku pikaajalised kohustused	177 799	220 651	
Kokku kohustused	312 800	308 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 876	31 876	10
Ülekurss	70 610	70 610	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 095	61 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 297	121 691	
Kokku omakapital	391 428	288 131	
Kokku kohustused ja omakapital	704 228	597 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	718 160	583 952	11
Muud äritulud	27 329	28 933	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 909	5 469	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-392 793	-334 502	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 513	-14 619	13
Tööjõukulud	-162 524	-87 853	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 414	-46 185	
Muud ärikulud	-6 385	-889	
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 951	134 306	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 654	-12 615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 297	121 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 297	121 691	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	113 951	134 306
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 414	46 185
Kokku korrigeerimised	47 414	46 185
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 383	-33 505
Varude muutus	2 909	-5 469
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 505	-40 903
Makstud intressid	-10 654	-12 616
Kokku rahavood äritegevusest	104 742	87 998
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 055	-44 133
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 055	-44 133
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-17 605	-28 282
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-48
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 605	-28 330
Kokku rahavood	32 082	15 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 429	7 894
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 082	15 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 511	23 429

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				103 297	103 297
31.12.2015	31 876	70 610	2 550	286 392	391 428

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. 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 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 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 812	79 812
Ostjatelt laekumata arved	79 812	79 812
Muud nõuded	66 287	66 287
Laenu nõuded	66 287	66 287
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 099	146 099
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 800	4 099
Üksikisiku tulumaks	4 393	1 905
Sotsiaalmaks	8 088	3 523
Kohustuslik kogumispension	222	84
Töötuskindlustusmaksed	586	270
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 089	9 881

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	5 400	46 944	2 710		55 054
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 400				5 400
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 944			46 944
Muud ostud ja parendused			2 710		2 710
Amortisatsioonikulu		-6 286	-40 902	-226	-47 414
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 359	151 298	453 400	12 294	658 351
Akumuleeritud kulum		-33 734	-174 488	-2 100	-210 322
Jääkmaksumus	41 359	117 564	278 912	10 194	448 029

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AS A.Le Coq	31 044	31 044			5%	
Lühiajalised laenud kokku	31 044	31 044				
Pikaajalised laenud						
AS A.Le Coq	155 217		155 217		5	
Pikaajalised laenud kokku	155 217		155 217			
Laenukohustused kokku	186 261	31 044	155 217			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		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		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	70 620	76 906
Masinaid ja seadmeid	278 912	317 104
Kokku	349 532	394 010

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 933	49 933
Võlad töövõtjatele	10 830	10 830
Maksuvõlad	15 089	15 089
Muud võlad	776	776
Intressivõlad	776	776
Kokku võlad ja ettemaksed	76 628	76 628
	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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	49 933	14 768
Kokku võlad tarnijatele	49 933	14 768

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 830	3 145
Kokku võlad töövõtjatele	10 830	3 145

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
vara sihtfinantseerimine	152 079		152 079
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	152 079		152 079
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
korrigeerimine	-74 839	-27 329	-102 168
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-74 839	-27 329	-102 168
Kokku sihtfinantseerimine	77 240	-27 329	49 911

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	31 876	31 876
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	718 160	583 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	718 160	583 952
Kokku müügitulu	718 160	583 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	718 160	583 952
Kokku müügitulu	718 160	583 952

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	305 839	242 420
Energia	14 186	18 647
Elektrienergia	14 029	17 106
Kütus	157	1 541
Transpordikulud	9 180	14 032
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	50 102	38 987
Ostetud kaubad tootmismasinade remondiks	12 113	14 065
Muud	1 373	6 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	392 793	334 502

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 198	3 500
Mitmesugused bürookulud	799	0
Lähetuskulud	3 184	1 112
Kütus	4 354	3 469
Konsultatsioon ja juriidilised teenused	413	136
Autokulud, (kindlustus)	2 789	4 813
Ettevõtte varakindlustus	287	287
Muud	3 489	1 302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 513	14 619

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	121 442	65 643
Sotsiaalmaksud	40 118	21 662
Kokku tööjõukulud	161 560	87 305
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	7

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 354	13 521

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	69 949	22 116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	34 801	14 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

VERSKA MINERAALVEE osaühing (registrikood: 10001437) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 297
Kokku	286 392
Jaotamine	
jätta kasum jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	718160	100.00%	Jah

Sidevahendid

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