

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ põhitegevuseks on loodusliku mineraalvee villimine ja müük.

2017. aasal valmisid uued mineraalvee kaevud, mis peaksid kasutusse minema 2018. aastal.

2017. aasta müügitulu oli 771 664 eurot

2017. aasta kasum oli 70 356 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 085	61 249	
Nõuded ja ettemaksed	171 764	135 317	2
Varud	82 050	122 215	
Kokku käibevarad	257 899	318 781	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	924 437	693 944	4
Kokku põhivarad	924 437	693 944	
Kokku varad	1 182 336	1 012 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	110 163	76 975	5
Võlad ja ettemaksed	126 659	83 771	6
Sihtfinantseerimine	0	22 583	
Kokku lühiajalised kohustised	236 822	183 329	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	302 118	256 356	5
Kokku pikaajalised kohustised	302 118	256 356	
Kokku kohustised	538 940	439 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 876	31 876	7
Ülekurss	70 610	70 610	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 004	286 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 356	181 613	
Kokku omakapital	643 396	573 040	
Kokku kohustised ja omakapital	1 182 336	1 012 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	771 664	905 814	8
Muud äritulud	22 583	27 329	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-40 166	67 626	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 468	-508 185	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 759	-15 610	
Tööjõukulud	-195 570	-218 253	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 099	-51 606	
Muud ärikulud	-9 190	-13 241	
Ärikasum (kahjum)	82 995	193 874	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 639	-12 261	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 356	181 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 356	181 613	

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

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 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)

	31.12.2017	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 237	76 237
Ostjatelt laekumata arved	76 237	76 237
Muud nõuded	59 080	59 080
Laenunõuded	59 080	59 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 317	135 317

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 350	3 705	3 415
Üksikisiku tulumaks		3 005	5 328
Sotsiaalmaks		6 172	9 730
Kohustuslik kogumispension		226	300
Töötuskindlustusmaksed		410	669
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 350	13 518	19 442

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		
31.12.2015											
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
Ostud ja parendused						31 809		298 078		298 078	329 887
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								298 078		298 078	298 078
Muud ostud ja parendused						31 809					31 809
Amortisatsioonikulu		-5 682				-40 308	-1 771				-47 761
Muud muutused	-5 400	-28 757					-2 054				-36 211
31.12.2016											
Soetusmaksumus	35 959	122 541				485 209	10 240	298 078		298 078	952 027
Akumuleeritud kulum		-39 416				-214 796	-3 871				-258 083
Jääkmaksumus	35 959	83 125				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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank AS	37 184	37 184			3
AS A.Le Coq	31 044	31 044			5
Swedbank Liising AS	8 747	8 747			3,55
Lühiajalised laenud kokku	76 975	76 975			
Pikaajalised laenud					
Swedbank AS	118 570		118 570		3
AS A.Le Coq	124 174		124 174		5
Swedbank Liising AS	13 612		13 612		3,55
Pikaajalised laenud kokku	256 356		256 356		
Laenukohustised kokku	333 331	76 975	256 356		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	35 000	35 000
Ehitised	119 941	83 125
Masinaid ja seadmed	237 192	270 412
Muud materiaalsed põhivarad	5 070	6 370
Kokku	397 203	394 907

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 710	55 710
Võlad töövõtjatele	8 619	8 619
Maksuvõlad	19 442	19 442
Kokku võlad ja ettemaksed	83 771	83 771

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	31 876	31 876
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	771 664	893 164
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	771 664	893 164
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	12 650
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	12 650
Kokku müügitulu	771 664	905 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	771 664	905 814
Kokku müügitulu	771 664	905 814

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	287 940	378 203
Energia	17 694	19 247
Elektrienergia	14 829	17 764
Kütus	2 865	1 483
Transpordikulud	15 661	17 850
Ostetud teenused ja pudelite käitlustasu	56 345	61 443
Ostetud kaubad tootmismasinate remondiks	12 634	17 635
Reklaam	6 194	13 807
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	396 468	508 185

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	144 546	163 200
Sotsiaalmaksud	48 679	55 053
Kokku tööjõukulud	193 225	218 253
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 704	54 354

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	31 289	31 641

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

VERSKA MINERAALVEE osaühing (registrikood: 10001437) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 356
Kokku	538 360
Jaotamine	
jätta kasum jaotamata	

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	771664	100.00%	Jah

Sidevahendid

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