

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: VERSKA MINERAALVEE osäühing

registrikood: 10001437

tänavaja talu nimi, Mineraalvee

maja ja korteri number:

küla: Väike-Rõsna küla

vald: Setomaa vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 64034

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ põhitegevuseks on loodusliku mineraalvee villimine ja müük.

2022. aasta müügitulu oli 1 283 356 eurot

2022. aasta kasum oli 10289 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 801	49 436
Nõuded ja ettemaksed	141 878	130 831
Varud	50 402	69 387
Kokku käibevarad	195 081	249 654
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	971 596	842 832
Kokku põhivarad	971 596	842 832
Kokku varad	1 166 677	1 092 486
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	78 655	60 251
Võlad ja ettemaksed	134 143	113 326
Kokku lühiajalised kohustised	212 798	173 577
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	187 963	125 567
Kokku pikaajalised kohustised	187 963	125 567
Kokku kohustised	400 761	299 144
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 876	31 876
Ülekurss	70 610	70 610
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 591	669 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 289	18 548
Kokku omakapital	765 916	793 342
Kokku kohustised ja omakapital	1 166 677	1 092 486

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 283 356	1 130 736
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-18 770	8 691
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-768 945	-660 279
Tööjõukulud	-380 094	-352 022
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92 116	-95 696
Muud ärikulud	-1 739	-3 083
Ärikasum (kahjum)	21 692	28 347
Muud finantstulud ja -kulud	-11 403	-9 799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 289	18 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 289	18 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Verska Mineraalvee OÜ raamatupidamise lühendatud majandusaasta aruanne on koostatakse lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ning koosneb kahest põhiaruandest: detailne bilanss ja kasumiaruanne.

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 investeeringud 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 3-20 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 320

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 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	35 959	726 960	36 520	3 170	583 521	623 211	14 657	46 334	0	46 334	1 447 121
Akumuleeritud kulum		-150 031	-22 275	-2 483	-350 289	-375 047	-10 988				-536 066
Jääkmaksumus	35 959	576 929	14 245	687	233 232	248 164	3 669	46 334	0	46 334	911 055
Ostud ja parendused		68 597		566		566					69 163
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		68 597									68 597
Muud ostud ja parendused				566		566					566
Amortisatsioonikulu		-44 055	-3 652	-658	-45 625	-49 935	-1 705				-95 695
Ümberliigitamised								-41 691		-41 691	-41 691
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-41 691		-41 691	-41 691
31.12.2021											
Soetusmaksumus	35 959	795 559	36 520	3 736	583 521	623 777	14 657	4 643	0	4 643	1 474 595
Akumuleeritud kulum		-194 088	-25 927	-3 141	-395 914	-424 982	-12 693				-631 763
Jääkmaksumus	35 959	601 471	10 593	595	187 607	198 795	1 964	4 643	0	4 643	842 832
Ostud ja parendused			29 167		1 170	30 337	8 500	128 289	53 754	182 043	220 880
Muud ostud ja parendused			29 167		1 170	30 337	8 500	128 289	53 754	182 043	220 880
Amortisatsioonikulu		-45 405	-4 126	-595	-39 796	-44 517	-2 194				-92 116
31.12.2022											
Soetusmaksumus	35 959	795 559	65 687	3 736	584 691	654 114	23 157	132 932	53 754	186 686	1 695 475
Akumuleeritud kulum		-239 493	-30 053	-3 736	-435 710	-469 499	-14 887				-723 879
Jääkmaksumus	35 959	556 066	35 634	0	148 981	184 615	8 270	132 932	53 754	186 686	971 596

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
AS Swedbank	51 514	51 514			3
AS A.Le Coq	27 141	27 141			5
Lühiajalised laenud kokku	78 655	78 655			
Pikaajalised laenud					
AS Swedbank	133 592		133 592		3
AS A.Le Coq	54 371		54 371		5
Pikaajalised laenud kokku	187 963		187 963		
Laenukohustised kokku	266 618	78 655	187 963		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
AS Swedbank	23 856	23 856			3
AS A.Le Coq	31 044	31 044			5
AS Swedbank Liising	5 351	5 351			3,55
Lühiajalised laenud kokku	60 251	60 251			
Pikaajalised laenud					
AS Swedbank	47 958		47 958		3
AS A.Le Coq	77 609		77 609		5
Pikaajalised laenud kokku	125 567		125 567		
Laenukohustised kokku	185 818	60 251	125 567		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	35 959	35 959
Ehitised	556 066	601 472
Kokku	592 025	637 431

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	31 876	31 876
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 283 356	1 130 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 283 356	1 130 736
Kokku müügitulu	1 283 356	1 130 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaseeritud ja gaseerimata vee tootmine	1 283 356	1 130 736
Kokku müügitulu	1 283 356	1 130 736

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	284 440	263 233
Sotsiaalmaksud	95 954	88 789
Kokku tööjõukulud	380 394	352 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 854	25 654
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 854	25 654

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	73 844	69 141

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

VERSKA MINERAALVEE osaühing (registrikood: 10001437) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 289
Kokku	660 880
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	1283356	100.00%	Jah

Sidevahendid

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