



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Haage Joogid OÜ

registrikood: 12281458

tänav a nimi ja maja number: Pärnu mnt 238

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11624

telefon: +372 58860364

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.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	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Haage Joogid OÜ alustas 10. mail 2012. aastal loodusliku mineraalvee tootmise ja villimisega. Algselt toimus tootmine Veemeistri OÜ-lt renditud veetehases Haage külas, Tartumaal.

Alates 30.12.2019 on firma osanikeks Järve Kaubanduskeskus OÜ, osalusega 50% ja Perroon OÜ, osalusega 50%.

Tegevuskahjumi katmiseks kanti 2019. aastal Järve Kaubanduskeskus OÜ nõue summas 867 594 eurot mitterahalise sissemaksena reservkapitali ja tehti 2021. aastal täiendavalt reservkapitali sissemakseid kokku 1 100 000 eurot.

Majandusaastal otsustati Haage Joogid OÜ-ga ühendada ettevõtted Luha 500 OÜ, Veekom OÜ ja Veemeistri OÜ. Ühinemise järgselt omandas Haage Joogid OÜ veetehased ja mineraalkaevude sertifikaadid Haage külas Tartumaal ja Haanjas Võrumaal. Vähese soolsusega mineraalvett nii karboniseeritud kui karboniseerimata toodetakse Haage külas ja suurema soolsuse ning kõrgema mineraalainete sisaldusega Haanjas.

Alustati Haage veetehase laiendusega ning uute veetöötlusseadmete hankega. Plaanitakse ehitada olemasolev tehasehoone ümber uue täisautomaatse tootmisliiniga integreerimiseks, laiendada kontorit ja olmeruume ning rajada labor kvaliteediprobleemide lahendamiseks.

Jätkati aktiivselt uute rahvusvaheliste turgude otsimist ning tootmisprotsesside standartiseerimist.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse alustada Haanja veetehase laiendust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 011	11 350	
Nõuded ja ettemaksed	112 454	75 552	2
Varud	342 432	266 188	3
Kokku käibevarad	512 897	353 090	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 000	2 113	2
Kinnisvarainvesteeringud	569 143	372 720	5
Materiaalsed põhivarad	3 569 100	368 420	6
Kokku põhivarad	4 141 243	743 253	
Kokku varad	4 654 140	1 096 343	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	117 768	203 892	9
Kokku lühiajalised kohustised	117 768	203 892	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 733 800	860 000	8
Võlad ja ettemaksed	162 442	7 698	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 896 242	867 698	
Kokku kohustised	4 014 010	1 071 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	10
Muud reservid	3 634 560	1 637 094	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 167 780	-1 135 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-896 650	-546 488	
Kokku omakapital	640 130	24 753	
Kokku kohustised ja omakapital	4 654 140	1 096 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	515 477	353 218	11
Muud äritulud	25 443	21 529	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 643	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-507 739	-365 466	13
Mitmesugused tegevuskulud	-436 120	-307 915	14
Tööjõukulud	-265 465	-203 392	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160 538	-36 179	5,6
Muud ärikulud	-5 208	-35	16
Ärikasum (kahjum)	-829 507	-538 240	
Intressikulud	-67 143	-8 248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-896 650	-546 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-896 650	-546 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-829 507	-538 240	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	160 538	36 179	5,6
Muud korrigeerimised	8 322	0	
Kokku korrigeerimised	168 860	36 179	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 108	-23 905	
Varude muutus	-67 380	-152 908	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	35 347	324	
Makstud intressid	-4 906	-550	
Kokku rahavood äritegevusest	-720 694	-679 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-325 800	-174 499	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-62 910	0	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	53 465	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-335 245	-174 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	62 000	860 000	17
Saadud laenude tagasimaksed	-59 400	0	17
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 102 600	860 000	
Kokku rahavood	46 661	6 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 350	4 949	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 661	6 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 011	11 350	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	70 000	1 637 094	-1 135 853	571 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-546 488	-546 488
31.12.2020	70 000	1 637 094	-1 682 341	24 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-896 650	-896 650
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	1 100 000	0	1 100 000
Muud muutused omakapitalis	0	897 466	-485 439	412 027
31.12.2021	70 000	3 634 560	-3 064 430	640 130

2021. aastal tehti muudesse reservidesse sisse makseid kokku 1 100 000 eurot. Aruandeperioodil toimunud ühinemise käigus tuli üle muid reserve summas 897 466 eurot ning ühinemise tulem kajastati jaotamata kasumi vähendusena, kuna tegemist oli ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusega ja seda kajastati korrigeeritud ostumeetodil.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haage Joogid OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Ettevõtte pangakonto kuulub AS Esraven kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist ja kontsernikontokasutajate omavaheliste nõuete ja kohustuste tekkimist reguleerib kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud leping. Rahaliste vahendite kasutamine on piiratud kehtestatud liimiite ulatuses.

Kontsernikonto positiivset jääki kajastatakse lühiajalise laenuõudena ja negatiivset jääki lühiajalise laenukohustisena vastavalt nõuete ja kohustuste tekkimise alusele. Kontsernikonto positiivset jääki, mille osas nõudeõigust ei teki, kajastatakse bilansis rahana.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuludena. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Rakendatav amortisatsioonimäär ehitistel on 2% aastas. Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringu parendustega seotud kulutusi kajastatakse vara soetusmaksumuses ainult juhul kui need vastavad põhivara

kriteeriumitele ja osalevad tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks, muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalsete põhivarade objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule tööeale.

Materiaalse põhivara parendustega seotud kulutusi kajastatakse vara soetusmaksumuses ainult juhul kui need vastavad põhivara kriteeriumitele ja osalevad tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Muid hooldus ja remondikuludid kajastatakse perioodikuludes.

VARA VÄÄRTUS

Materiaalse põhivara objekt hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	25 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

ETTEVÕTE KUI RENDILEANDJA

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

ETTEVÕTE KUI RENTNIK

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustiste jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõttel puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansis siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

SAADUD LAENUD

Saadud laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse lepinguliste tagasimaksetega sätestatud tähtaja jooksul. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil kasutades vastava nõude lepingulist intressimäära.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja hüvitise saamisega seotud sisulised tingimused täidetud. Juhul kui hiljem selgub juba tuluna kajastatud sihtfinantseerimise tagastamise kohustus, kajastatakse tagastamisemõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse kasumiaruandes eraldi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse eest tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasuteenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kuluna „kaubad, toore, materjal ja teenused“ kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt tootmise ja toodangu müügiga seotud kuludena. Muude ärikuludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematähtsustajaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Tehingud ei erine mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (olulise osalusega ettevõtte ning seda ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- ettevõtteid, mille üle omanikud omavad kontrolli või olulist mõju;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	71 251	69 359	1 892	
Ostjatelt laekumata arved	71 251	69 359	1 892	
Nõuded seotud osapoolte vastu	228	228	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 472	33 472	0	4
Muud nõuded	3 585	3 585	0	
Viitlaekumised	3 585	3 585	0	
Ettemaksed	6 918	5 810	1 108	
Tulevaste perioodide kulud	6 163	5 055	1 108	
Muud makstud ettemaksed	755	755	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 454	112 454	3 000	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	63 776	63 776	0	
Ostjatelt laekumata arved	63 776	63 776	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	771	771	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 000	10 000	0	4
Ettemaksed	3 118	1 005	2 113	
Tulevaste perioodide kulud	3 118	1 005	2 113	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 665	75 552	2 113	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	309 603	213 300
Valmistoodang	30 129	9 189
Müügiks ostetud kaubad	0	32
Ettemaksed varude eest	2 700	43 667
Kokku varud	342 432	266 188

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 950	0	0
Käibemaks	8 441	0	0	3 351
Üksikisiku tulumaks	0	7 811	0	4 937
Erisoodustuse tulumaks	0	200	0	619
Sotsiaalmaks	0	14 201	0	8 778
Kohustuslik kogumispension	0	687	0	486
Töötuskindlustusmaksed	0	800	0	446
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	296	0	21
Ettemaksukonto jääk	25 031		10 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 472	25 945	10 000	18 638

Maksude ettemaksed on avalikustatud ka lisa 2 ja maksuvõlad lisa 9.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	196 953	185 351	0	382 304
Akumuleeritud kulum	0	-5 876	0	-5 876
Jääkmaksumus	196 953	179 475	0	376 428
Amortisatsioonikulu	0	-3 708	0	-3 708
31.12.2020				
Soetusmaksumus	196 953	185 351	0	382 304
Akumuleeritud kulum	0	-9 584	0	-9 584
Jääkmaksumus	196 953	175 767	0	372 720
Ostud ja parendused	62 310	0	600	62 910
Amortisatsioonikulu	0	-3 708	0	-3 708
Lisandumised äriühenduste kaudu	131 000	0	6 221	137 221
31.12.2021				
Soetusmaksumus	390 263	185 351	6 821	582 435
Akumuleeritud kulum	0	-13 292	0	-13 292
Jääkmaksumus	390 263	172 059	6 821	569 143

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019								
Soetusmaksumus	0	0	193 311	15 576	0	37 752	37 752	246 639
Akumuleeritud kulum	0	0	-19 922	-325	0	0	0	-20 247
Jääkmaksumus	0	0	173 389	15 251	0	37 752	37 752	226 392
Ostud ja parendused	0	0	48 594	37 341	0	88 564	88 564	174 499
Amortisatsioonikulu	0	0	-26 948	-5 523	0	0	0	-32 471
31.12.2020								
Soetusmaksumus	0	0	241 905	52 917	0	126 316	126 316	421 138
Akumuleeritud kulum	0	0	-46 870	-5 848	0	0	0	-52 718
Jääkmaksumus	0	0	195 035	47 069	0	126 316	126 316	368 420
Ostud ja parendused	0	0	73 866	23 702	62 485	165 747	228 232	325 800
Lisandumised äriühenduste kaudu	304 387	2 463 927	237 901	1 484	18 000	6 010	24 010	3 031 709
Amortisatsioonikulu	0	-80 937	-67 957	-7 935	0	0	0	-156 829
31.12.2021								
Soetusmaksumus	304 387	2 698 370	730 524	78 962	80 485	298 073	378 558	4 190 801
Akumuleeritud kulum	0	-315 380	-291 679	-14 642	0	0	0	-621 701
Jääkmaksumus	304 387	2 382 990	438 845	64 320	80 485	298 073	378 558	3 569 100

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	14 279	0	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 432	35 937	13,14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr

12 kuu jooksul	6 498	6 405	
1-5 aasta jooksul	7 463	13 961	

Mittekatkestatavad rendilepingud on sõlmitud sõiduauto ja kaubiku kasutusrendiks.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	3 253 600	0	3 253 600	0	2%	EUR	20.12.2024 / 20.12.2025	17
Laen seotud osapoolelt	480 200	0	480 200	0	2,5%	EUR	20.12.2024	17
Pikaajalised laenud kokku	3 733 800	0	3 733 800	0				
Laenukohustised kokku	3 733 800	0	3 733 800	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	860 000	0	860 000	0	2%	EUR	2024	17
Pikaajalised laenud kokku	860 000	0	860 000	0				
Laenukohustised kokku	860 000	0	860 000	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	59 722	59 722	0	
Võlad töövõtjatele	19 345	19 345	0	
Võlad seotud osapooltele	8 059	8 059	0	17
Maksuvõlad	25 945	25 945	0	4
Muud võlad	166 954	4 512	162 442	
Intressivõlad	162 442	0	162 442	17
Muud viitvõlad	4 512	4 512	0	
Saadud ettemaksed	185	185	0	
Muud saadud ettemaksed	185	185	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	280 210	117 768	162 442	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	34 593	34 593	0	
Võlad töövõtjatele	10 638	10 638	0	
Võlad seotud osapooltele	139 184	139 184	0	17
Maksuvõlad	18 638	18 638	0	4
Muud võlad	7 698	0	7 698	
Intressivõlad	7 698	0	7 698	17
Saadud ettemaksed	839	839	0	
Muud saadud ettemaksed	839	839	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	211 590	203 892	7 698	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	431 048	316 873
Läti	9 356	11 037
Leedu	17 096	4 907
Soome	2 656	1 251
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 566	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	462 722	334 068
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	52 755	19 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 755	19 150
Kokku müügitulu	515 477	353 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	514 062	349 284
Muude kaupade müük	1 415	3 934
Kokku müügitulu	515 477	353 218

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	13 576	
Rendi- ja üüritulu	14 279	7 953	7
Kinnisvara vahendatud teenused	9 887	0	
Muud	1 277	0	
Kokku muud äritulud	25 443	21 529	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	254 616	163 454	
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 820	18 405	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 563	28 202	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 716	21 029	
Energia	43 636	10 458	
Elektrienergia	35 593	10 458	
Soojusenergia	8 007	0	
Kütus	36	0	
Üür ja rent	5 654	21 963	7
Hooldus- ja remondikulud	44 144	13 850	
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	27 819	31 470	
Konsultatsiooniteenused	30 092	38 792	
Personalikulud	4 769	247	
Muud	14 910	17 596	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	507 739	365 466	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	5 778	13 974	7
Energia	8 416	7 452	
Elektrienergia	1 803	1 331	
Soojusenergia	333	654	
Kütus	6 280	5 467	
Veevarustusteenused	107	49	
Mitmesugused bürookulud	11 142	9 174	
Lähetuskulud	1 391	3 827	
Personalikulud	3 970	4 002	
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	16 363	691	
Masinate ja seadmete kulud	13 164	13 302	
Haldus- ja juhtimisteenused	16 931	5 647	
Turunduskulud	322 458	248 381	
Muud	36 400	1 416	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	436 120	307 915	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	198 887	152 230
Sotsiaalmaksud	66 578	51 162
Kokku tööjõukulud	265 465	203 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kinnisvara vahendatud teenused	5 176	0
Muud	32	35
Kokku muud ärikulud	5 208	35

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185	0	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43	772	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	228	772	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 059	139 184	9
Kokku võlad ja ettemaksed	8 059	139 184	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 200	0	8

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 253 600	860 000	8
Kokku laenukohustised	3 733 800	860 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 770	0	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 672	7 698	9
Kokku võlad ja ettemaksed	162 442	7 698	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	860 000	0	860 000	7 698	8
Kokku laenukohustised	0	860 000	0	860 000	7 698	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	59 400	480 200	9 940	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	860 000	62 000	0	3 253 600	53 485	8
Kokku laenukohustised	860 000	62 000	59 400	3 733 800	63 425	

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 370	1 229	2 634
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	404	0	3 759
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 517	0	717
Kokku müüdid	6 291	1 229	7 110

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 353	6 375	1 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 138	48 227
Kokku ostetud	2 353	13 513	49 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	44 683	35 812

2021. aastal toimunud ettevõtete ühinemise käigus võeti üle laenukohustusi summas 2 871 200 eurot ja intressikohustusi summas 92 214 eurot.

Seisuga 31.12.2021 on seotud osapool andnud garantii Haage Joogid OÜ ja AS SEB Liising vahel sõlmitud kasutusrendilepingutele summas 50 478 eurot (31.12.2020 garantiisumma 50 478 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Haage Joogid OÜ (registrikood: 12281458) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO OSELIN	Juhatuse liige	14.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Haage Joogid OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Haage Joogid OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Haage Joogid OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

14.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Haage Joogid OÜ (registrikood: 12281458) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	14.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 167 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-896 650
Kokku	-3 064 430
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 064 430
Kokku	-3 064 430

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 167 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-896 650
Kokku	-3 064 430
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 064 430
Kokku	-3 064 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	515477	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Perroon OÜ	11948162	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	35000 EUR (Lihtomand)
OÜ Järve Kaubanduskeskus	12168437	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	35000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58860364
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee