

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: UJ Invest OÜ

registrikood: 12538006

tänavatänu nimi, Juhkentali tn 6-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10118

telefon: +372 5052280

e-posti aadress: urmas@varskavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Bioloogilised varad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 19 Turustuskulud	21
Lisa 20 Üldhalduskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

UJ Invest OÜ on 2013. aastast tegutsev valdusfirma, mis vähesel määral tegeleb ka majandustegevusega.

OÜ UJ Invest koostab konsolideeritud majandusaasta aruande, milles kajastuvad AS Värskas Originaal ja OÜ UJ Invest majandustegevus. AS Värskas Originaal on OÜ Emphora Holding tütarettevõtte. OÜ Emphora Holding ise majandustegevusega ei tegele - on valdusfirma.

OÜ UJ Invest'ile kuulus enne 2021. aastat 7 AS Värskas Vesi aktsiat ja 1 OÜ Emphora Holding osa nimiväärtusega 918 eurot. 2021.a. mais osteti kahelt osanikult kaks osa nimiväärtusega a´ 332 eurot.

AS Värskas Originaal alustas äritegevust 01.06.1993.a., jätkates Värskas sovhoosis 19.04.1973.a. alustatud mineraalvee tootmist. AS Värskas Originaal on ettevõtte, mis tegeleb põhiliselt mineraalvee, joogivee ja mineraalvee baasil segujookide tootmisega ning turundamisega. AS Värskas Originaal on juhtival positsioonil Eestis mineraalvee ja joogivee tootmises. Peamised müügiärgid on Värskas Originaal, Värskas Naturaal, Nordic Springs, Biomari ja Värskas Vurtsvasser (loodusliku mineraalvee ja naturaalse mahla segud). Uuematest tulijatest on lisandunud Värskas Naturaal ja Peter Mikheim. Lisaks toodetakse klientide nimelisi tooteid nagu Coop, Rimi, Selver, Tallink, Circle K, Elektra, jne.

Tooteid villitakse nii plast- kui ka klaaspudelitesse, mahuga vahemikus 0,33 l kuni 7,0 l.

AS Värskas Originaal tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal kasvasid AS Värskas Originaal müügiärgid ja toimus ka käibenumbrite suurenemine võrreldes 2020. aastaga.

2021. aastal moodustas AS Värskas Originaal müügitulu 12508,9 tuhat eurot. Seejuures suurenes toodangu müük aastaga 18,6 %, põhitoote müük kasvas 20 % ja allhangete müük kasvas 10 %.

Müügitulust moodustas 15 % eksport ja 85 % müük Eestisse. Suurim ekspordi sihtriik oli Soome Vabariik. Kõige enam kasvas eksport Soome Vabariiki - 17%, kasvas ka müük Läti Vabariiki - 8%.

AS Värskas Originaal puhaskasumiks kujunes 715 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 1219,0 tuhat eurot ja turustuskulud 5350,1 tuhat eurot, üldkulud suurenesid 13 % ja turustuskulud suurenesid 24 %. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 951,4 tuhat eurot ehk 12 % väiksem kui eelmisel aastal.

2021. aastal moodustas OÜ UJ Invest müügitulu 1,8 tuhat eurot.

OÜ UJ Invest kasumiks kujunes 131,9 tuhat eurot.

Konsolideeritud ettevõtte müügitulu 2021. aastal oli 7751,6 tuhat eurot. Puhaskasumiks kujunes 510,4 tuhat eurot.

Krediidiiriskide haldus toimub vastavalt AS Värskas Originaal sisemisele protseduurile.

Krediidiiriskid ei ole oluliselt suurenenud majandusaastal ega aruande koostamise perioodil.

AS Värskas Originaal tegevust mõjutab mõningal määral sesoonsus ja ilmastik, mistõttu suveperioodil on müügiärgid suuremad võrreldes ülejäänud aastaga.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välisriikide ja välisklientidega toimusid eurodes, mistõttu oli valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga.

Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti parendusi ja täiendusi olemasolevatele ehitistele 569,2 tuhat eurot. Kinnistute maale tehti parendusi summas 17,2 tuhat eurot. Transpordivahendeid soetati summas 70,5 tuhat eurot. Masinate parendusi tehti 36,6 tuhat eurot ja muid põhivarasid soetati 21,0 tuhat eurot.

Ettemakseid on tehtud põhivarade eest 12,3 tuhat eurot.

2021.a. investeeriti kasutatavasse raamatupidamis-laoprogrammi 22,6 tuhat eurot.

Ettevõtte on panustanud ja jätkuvalt panustab tootmisprotsessi efektiivsuse kasvatamisse.

Personal

Konsolideeritud ühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 74 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1379,9 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Konsolideeritud ühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine koduturul ja ekspordi osakaalu kasvatamine.

Eesmärgiks on suurendada 2022. aastal turuosa eeskätt Soome Vabariigis ning koduturul uute kõrgema lisandväärtusega toodete osas ning

vähendada allhanke toodete osakaalu kogumüügist.

Meie eesmärk on viia kogu ettevõtte tegevuse jalajälg miinimumini ja anda sellega oma panus meie keskkonna puhtana hoidmisse.

Eesmärgiks on käibe kasv 5 % ja kasumi eesmärgiks on seatud 800,0 tuhat eurot.

Konsolideeriva üksuse peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	1863	3726
Tulu kasv	-50%	-21%
Brutokasumi määr %	100%	100%
Puhaskasum (EUR)	131907	112434
Kasumi kasv	17%	-23%
Puhasrentaablus	7080%	3018%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,25	0
ROA	3%	21%
ROE	20%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:(müügitulu

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

* Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020*100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

* Lühiajaliste kohustuste kordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

* ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 644	33 886	2
Finantsinvesteeringud	126 692	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 680 486	48 720	3
Varud	994 100	0	4
Bioloogilised varad	63 110	0	8
Kokku käibevarad	2 904 032	82 606	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	99 418	
Finantsinvesteeringud	320	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 714	0	3
Materiaalsed põhivarad	6 987 243	363 065	7
Immateriaalsed põhivarad	1 161 526	0	9
Kokku põhivarad	8 154 803	462 483	
Kokku varad	11 058 835	545 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 344 437	0	12
Võlad ja ettemaksed	1 694 394	0	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 038 831	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 566 928	20 000	12
Võlad ja ettemaksed	1 440 219	219	13
Kokku pikaajalised kohustised	5 007 147	20 219	
Kokku kohustised	8 045 978	20 219	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 468	3 468	
Ülekurss	159 950	159 950	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 452	249 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 403	112 434	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	879 273	524 870	
Vähemusosalus	2 133 584	0	
Kokku omakapital	3 012 857	524 870	
Kokku kohustised ja omakapital	11 058 835	545 089	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 751 564	3 726	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 241 783	0	18
Brutokasum (-kahjum)	4 509 781	3 726	
Turustuskulud	-3 274 450	0	19
Üldhalduskulud	-840 701	-29 297	20
Muud äritulud	294 127	138 000	
Muud ärikulud	-5 569	0	
Äriksusum (kahjum)	683 188	112 429	
Intressikulud	-102 181	0	
Muud finantstulud ja -kulud	301	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	581 308	112 434	
Tulumaks	-70 942	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 366	112 434	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	354 403	112 434	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	155 963	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	683 188	112 429	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	562 870	10 548	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-101 450	0	
Muud korrigeerimised	19 994	0	
Kokku korrigeerimised	481 414	10 548	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	973 778	-41 720	
Varude muutus	213 231	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-332 347	0	
Makstud intressid	-102 181	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-70 942	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 846 141	81 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-749 723	-219 697	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	256 714	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 285 383	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-126 692	0	
Antud laenud	-109 950	0	
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 970 034	-219 697	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 297 565	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-795 340	-20 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 798	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 077	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	160 000	
Makstud dividendid	-252 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 129 350	140 000	
Kokku rahavood	5 457	1 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 886	32 321	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 457	1 560	
Valuutakursside muutuste mõju	301	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 644	33 886	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	3 468	159 950	249 018	0	412 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 434	0	112 434
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0
31.12.2020	3 468	159 950	361 452	0	524 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	354 403	155 963	510 366
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-252 000	-252 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	2 229 621	2 229 621
31.12.2021	3 468	159 950	715 855	2 133 584	3 012 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ UJ Invest 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ UJ Invest konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ UJ Invest ning AS Värskas Originaal ja OÜ Emphora Holding finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Konsolideeritakse alates omandamise kuupäevast. Lähtudes olulisuse printsiibist on aluseks võetud omandamise kuupäevale lähima kuupäeva bilansi s.o. 31.05.2021.a. finantsnäitajad, kuna see ei erine oluliselt omandamise kuupäeva (21.05.2021.a.) bilansist. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse konsolideeritud aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on konsolideeritud aruandes hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil

omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Valmistoodangu maksumuses kajastuvad toodangu valmistamiseks kasutatud materjalide kulud.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamist teostab ekspert iga kolme aasta tagant.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel konsolideeritud aruandes on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 EURO-t ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalset põhivara kajastatakse konsolideeritud aruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara kajastatakse konsolideeritud aruandes kaubamärgid ja raamatupidamistarkvara. Kaubamärgid amortiseeritakse 25 aasta jooksul ja raamatupidamistarkvara 10 aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooninormid vaadatakse üle iga-aastaselt, jälgitakse, kas ilmneb märke väärtuse langusest.

Firmaväärtus.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtust amortiseeritakse 15 aasta jooksul. Kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud, hinnatakse firmaväärtust alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Seadmed	5
Sõidukid	3-5
Muu inventar	4

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna selles perioodis, millal leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära (14/86) nendele dividendimaksetele, mis ulatuvad kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta arvestus algab 2018. aastast.

Seotud osapooled

2021.a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	7 399	219
Arvelduskontod	32 245	33 667
Kokku raha	39 644	33 886

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 555 356	1 555 356	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 555 356	1 555 356	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 950	81 950	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 625	37 625	0	5
Laenunõuded	0	0	0	
Ettemaksed	5 555	5 555	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 530	5 530	0	
Muud makstud ettemaksed	25	25	0	
Makstud tagatisraha	5 714	0	5 714	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 686 200	1 680 486	5 714	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 863	1 863	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 863	1 863	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000	20 000	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 857	4 857	0	5
Laenunõuded	22 000	22 000	0	
Ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Makstud tagatisraha	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 720	48 720	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	854 854	0
Tooraine ja materjal	854 854	0
Valmistoodang	139 072	0
Valmistoodang	139 072	0
Ettemaksed varude eest	174	0
Tooraine ja materjal	174	0
Kokku varud	994 100	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	30	0	0
Käibemaks	37 625	0	4 857	0
Üksikisiku tulumaks	0	37 145	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	472	0	0
Sotsiaalmaks	0	71 015	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 622	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	5 020	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 625	116 304	4 857	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10251987	AS Värska Originaal	Eesti	Mineraalvee tootmine ja realiseerimine	3.47	3.47
12728971	OÜ Emphora Holding	Eesti	Valdustegevus	37	63

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
AS Värska Originaal	99 418	0	99 418
OÜ Emphora Holding	0	4 100 000	4 100 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	99 418	4 100 000	4 199 418

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	150 498	0	0	0	0	3 418	0	0	0	153 916
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	150 498	0	0	0	0	3 418	0	0	0	153 916
Ostud ja parendused	3 239	178 902	23 070	0	23 070	14 486	0	0	0	219 697
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 239	160 000					0	0	0	163 239
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		18 902					0	0	0	18 902
Muud ostud ja parendused			23 070	0	23 070	14 486	0	0	0	37 556
Amortisatsioonikulu	0	-7 297	-384	0	-384	-2 867	0	0	0	-10 548
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2020										
Soetusmaksumus	153 737	178 902	23 070	0	23 070	17 904	0	0	0	373 613
Akumuleeritud kulum	0	-7 297	-384	0	-384	-2 867	0	0	0	-10 548
Jääkmaksumus	153 737	171 605	22 686	0	22 686	15 037	0	0	0	363 065
Ostud ja parendused	17 188	569 240	70 500	36 617	107 117	21 036	500	12 273	12 773	727 354
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	17 188	0					500	12 273	12 773	29 961
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		569 240					0	0	0	569 240
Muud ostud ja parendused			70 500	36 617	107 117	21 036	0	0	0	128 153
Lisandumised äriühenduste kaudu	113 755	4 181 798	444 954	1 698 849	2 143 803	6 652	162 285	0	162 285	6 608 293
Amortisatsioonikulu	0	-197 259	-100 563	-223 144	-323 707	-15 245	0	0	0	-536 211
Müügid (jääkmaksumuses)	-153 462	0	-1 802	0	-1 802	0	0	0	0	-155 264
Ümberliigitamised	0	155 785	0	0	0	0	-155 785	0	-155 785	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	155 785	0	0	0	0	-155 785	0	-155 785	0
Muud muutused	0	0	-19 994	0	-19 994	0	0	0	0	-19 994
31.12.2021										
Soetusmaksumus	131 218	6 660 504	1 178 665	6 247 798	7 426 463	229 475	7 000	12 273	19 273	14 466 933
Akumuleeritud kulum	0	-1 779 335	-762 884	-4 735 476	-5 498 360	-201 995	0	0	0	-7 479 690
Jääkmaksumus	131 218	4 881 169	415 781	1 512 322	1 928 103	27 480	7 000	12 273	19 273	6 987 243

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	227 964	0
Masinad ja seadmed	28 750	86 903
Transpordivahendid	28 750	86 903
Kokku	256 714	86 903

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2021.a. oli 4498496.- EUR.
Real "Muud muutused" kajastub varastatud auto mahakandmine.

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	0	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	0
Müügid	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0
31.12.2020	0	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	40 512	40 512
Müügid	-43 402	-43 402
Lisandumised äriühenduste kaudu	66 000	66 000
31.12.2021	63 110	63 110

Bioloogilise varana on raamatupidamises kajastatud kasvav mets. Kasvava metsa hindamine teostati metsaspetsialisti poolt 31.12.2021.a.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	22 368	0	22 368
Lisandumised äriühenduste kaudu	922 997	54 940	223 774	1 201 711
Amortisatsioonikulu	-35 894	-5 067	-21 592	-62 553
31.12.2021				
Soetusmaksumus	922 997	115 225	340 257	1 378 479
Akumuleeritud kulum	-35 894	-42 984	-138 075	-216 953
Jääkmaksumus	887 103	72 241	202 182	1 161 526

Immateriaalse põhivarana on raamatupidamises kajastatud kaubamärgid ja raamatupidamistarkvara NAVISION.

Raamatupidamisprogrammi täiendamisele tehti kulutusi 22368.- EUR.

Aruandeperioodil omandatud tütarettevõtte osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel tekkis positiivne firmaväärtus summas 922997.- EUR, mis on konsolideeritud bilansis immateriaalse põhivarana arvele võetud.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	410 166	145 017	265 149	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	410 166	145 017	265 149	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	368 017	0
Kokku	368 017	0

Seisuga 31.12.2021.a. on kõik kapitalirendi lepingud sõlmitud AS Värskas Originaali poolt. Kapitalirendi korras renditakse tõstukeid, kaubikuid, sõiduaautosid, veoautosid ja järeelhaagiseid.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	128 752	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	122 149	0
1-5 aasta jooksul	197 187	0

Kasutusrendi korras renditakse 13 transpordivahendit.
AS Värskas Originaal rendib Tallinnas laopinda rendilepingu alusel.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank laen	468 585	468 585			EUR	2022	
Swedbank krediitkaart	9 365	9 365			EUR	2022	
Swedbank arvelduskrediit	651 470	651 470			EUR	2022	
Seotud osapooltele laen	70 000	70 000			EUR	2022	22
Lühiajalised laenud kokku	1 199 420	1 199 420					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	1 476 743	0	1 476 743		EUR	2024	
Omaniku laen	825 036	0	825 036		EUR	2026	22
Coop Põlva TÜ laen	1 000 000	0	1 000 000		EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	3 301 779	0	3 301 779				
Kapitalirendikohustised kokku	410 166	145 017	265 149				
Laenukohustised kokku	4 911 365	1 344 437	3 566 928				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	20 000	0	20 000		EUR	2025	22
Pikaajalised laenud kokku	20 000	0	20 000				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0				
Laenukohustised kokku	20 000	0	20 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	127 979	0
Ehitised	2 250 362	0
Muud varad	1 400 000	0
Kokku	3 778 341	0

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	989 157	989 157	0	14
Võlad töövõtjatele	133 964	133 964	0	15
Maksuvõlad	116 304	116 304	0	5
Muud võlad	1 872 743	432 524	1 440 219	
Muud viitvõlad	1 872 743	432 524	1 440 219	
Saadud ettemaksed	22 445	22 445	0	
Muud saadud ettemaksed	22 445	22 445	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 134 613	1 694 394	1 440 219	

	31.12.2020	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	0	0	0	14
Võlad töövõtjatele	0	0	0	15
Maksuvõlad	0	0	0	5
Muud võlad	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	
Saadud ettemaksed	219	0	219	
Muud saadud ettemaksed	219	0	219	
Kokku võlad ja ettemaksed	219	0	219	

"Muud viitvõlad" real kajastub võlg aktsiate eest summas 1800000.- EUR, lepingujärgselt arvestatud intressid 66545.- EUR ja muud kulud summas 6198.- EUR.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlg tarnijatele	989 157	0
Kokku võlad tarnijatele	989 157	0

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	75 331	0
Puhkusetasude kohustis	58 633	0
Kokku võlad töövõtjatele	133 964	0

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 407 511	417 122
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	601 878	104 280
Kokku tingimuslikud kohustised	3 009 389	521 402

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 539 525	3 726
Soome	612 020	0
Läti	512 546	0
Leedu	50 353	0
Austria	0	0
Slovakkia	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 714 444	3 726
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	29 320	0
Ukraina	7 800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 120	0
Kokku müügitulu	7 751 564	3 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoodang-mineraalvesi	7 135 524	0
Taara	366 527	0
Materjal	74 674	0
Karastusjoogid	11 515	0
Transporditeenus	161 461	0
Rent	1 863	3 726
Kokku müügitulu	7 751 564	3 726

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 760 573	0
Energia	114 609	0
Elektrienergia	95 322	0
Soojusenergia	19 287	0
Veevarustusteenused	293	0
Transpordikulud	7 647	0
Üür ja rent	45 994	0
Mitmesugused bürookulud	454	0
Lähetuskulud	251	0
Koolituskulud	137	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	28 684	0
Tööjõukulud	748 044	0
Amortisatsioonikulu	349 144	0
Ostetud tööd ja teenused	101 768	0
Muud	84 185	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 241 783	0

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 412	0
Transpordikulud	334 414	0
Logistikakulud	96 436	0
Lähetuskulud	30 938	0
Koolituskulud	527	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 229	0
Tööjõukulud	354 071	0
Amortisatsioonikulu	94 688	0
Reklaamikulud	968 720	0
Ostetud tööd ja teenused	74 093	0
Plastpudeli käitlustasu	275 229	0
Kauba müügikulud	945 164	0
Muud	88 529	0
Kokku turustuskulud	3 274 450	0

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	35 380	0
Energia	166	0
Elektrienergia	166	0
Transpordikulud	60 628	0
Mitmesugused bürookulud	19 530	0
Lähetuskulud	17 122	0
Koolituskulud	1 789	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 195	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-573	0
Tööjõukulud	277 765	0
Amortisatsioonikulu	154 933	10 548
Muud	76 818	18 603
Ostetud tööd ja teenused	187 948	146
Kokku üldhalduskulud	840 701	29 297

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 041 251	0
Sotsiaalmaksud	338 207	0
Pensionikulu	422	0
Kokku tööjõukulud	1 379 880	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	74	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	0

Lisa 22 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	81 950	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 950	0	
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	70 000	20 000	12
Kokku laenukohustised	70 000	20 000	

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 ettevõttjad	825 036	0	12
Kokku laenukohustised	825 036	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 000	40 000	5 000	42 000	0	
Kokku antud laenud	7 000	40 000	5 000	42 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud 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 ettevõttjad	42 000	39 950	0	81 950	0	
Kokku antud laenud	42 000	39 950	0	81 950	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	20 000	0	20 000	0	
Kokku laenukohustised	0	20 000	0	20 000	0	

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 ettevõttjad	20 000	965 036	90 000	895 036	9 619	
Kokku laenukohustised	20 000	965 036	90 000	895 036	9 619	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	5 000	0	23 070
Kokku müüdud	0	5 000	0	23 070

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	8 950	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	3 086	0
Kokku ostetud	8 950	0	3 086	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	15 000	15 000
Kokku antud garantiid/tagatised	15 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	17 450	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud hüvitisi nende lahkumisel.

Swedbank AS-le on antud käendus juhatuse liikmega seotud isiku ettevõttele summas 15000.- EUR.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 954	33 886
Nõuded ja ettemaksed	112 485	48 720
Kokku käibevarad	114 439	82 606
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 199 418	99 418
Materiaalsed põhivarad	177 384	363 065
Kokku põhivarad	4 376 802	462 483
Kokku varad	4 491 241	545 089
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	39 330	0
Võlad ja ettemaksed	426 545	0
Kokku lühiajalised kohustised	465 875	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 928 370	20 000
Võlad ja ettemaksed	1 440 219	219
Kokku pikaajalised kohustised	3 368 589	20 219
Kokku kohustised	3 834 464	20 219
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 468	3 468
Ülekurss	159 950	159 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 452	249 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 907	112 434
Kokku omakapital	656 777	524 870
Kokku kohustised ja omakapital	4 491 241	545 089

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 863	3 726
Brutokasum (-kahjum)	1 863	3 726
Üldhalduskulud	-47 500	-29 297
Muud äritulud	246 458	138 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	200 821	112 429
Intressitulud	5	5
Intressikulud	-2 374	0
Muud finantstulud ja -kulud	-66 545	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 907	112 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 907	112 434

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	200 821	112 429
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 219	10 548
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-74 502	0
Muud korrigeerimised	19 994	0
Kokku korrigeerimised	-39 289	10 548
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 185	-41 720
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	66 545	0
Makstud intressid	-2 374	0
Kokku rahavood äritegevusest	226 888	81 257
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-30	-219 697
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	225 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 300 000	0
Antud laenud	-109 950	0
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-66 545	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 206 525	-219 697
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 183 036	0
Saadud laenude tagasimaksed	-235 336	-20 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	160 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 947 700	140 000
Kokku rahavood	-31 937	1 560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 886	32 321
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 937	1 560
Valuutakursside muutuste mõju	5	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 954	33 886

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 468	159 950	249 018	412 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 434	112 434
31.12.2020	3 468	159 950	361 452	524 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	131 907	131 907
31.12.2021	3 468	159 950	493 359	656 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2022

UJ Invest OÜ (registrikood: 12538006) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO JÕGEVA	Juhatuse liige	08.12.2022
OLIVER JÕGEVA	Juhatuse liige	09.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

UJ Invest OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud UJ Invest OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

UJ Invest OÜ 31. detsembril 2020. aastal lõppenud aasta vastavad arvandmed on auditeerimata. UJ Invest OÜ tütarettevõtjate vastavad arvandmed on auditeeritud.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele reaalne alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna rvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Karpats

Vandeauditori number 205

Kagu-audit OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 124

Kuu tn 39-42, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

12.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

UJ Invest OÜ (registrikood: 12538006) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI KARPATS	Vandeaudiitor	12.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 403
Kokku	715 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Jõgeva	38704056545	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1156 EUR (Lihtomand)
Oliver Jõgeva	39411136835	Kuusalu alevik, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	1156 EUR (Lihtomand)
Birgit Kadak	48810116511	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1156 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5052280
E-posti aadress	urmas@varskavesi.ee