



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Haage Joogid OÜ

registrikood: 12281458

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 238

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Muud ärikulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Haage Joogid OÜ alustas 10. mail 2012. aastal loodusliku mineraalvee tootmise ja villimisega. Tootmine toimub kahes tehases, mis asuvad Haage külas, Tartumaal ja Luha tänaval Võru linnas. Peamisteks tootekategooriateks on karboniseeritud ja karboniseerimata mineraalvesi, mis on villitud klaas- ja PET pudelitesse.

Ettevõtte kuulub Järve Kaubanduskeskus OÜ-le, osalusega 50% ja Perroon OÜ-le, osalusega 50%.

Majanduskeskkond

2022. alanud Ukraina sõda ja kehtestatud sanktsioonid on mõjutanud tooraine hankimist ja tekitanud ebakindlust. Tarneahelate katkemine tõi kaasa kiirenenud hinnakasvu, põhjustades toorme kallinemise, mis omakorda kahjustab ettevõtte konkurentsivõimet. Globaalne majanduse jähnenemine inflatsiooni ja intressimäärade tõusu tõttu on suurendanud energiakulu, mis vähendavad elanikkonna ostujõudu, avaldades mõju ka Haage Joogid OÜ müügikäibele lõpptarbijate ostuotsuste kaudu.

Ettevõtte tegevus on hooajaline ja mõjutatud tugevasti ilmast, seetõttu 2/3 käibest teenitakse suvehooajal.

Investeeringud

2022. aastal jätkusid Haage külas asuva veetööstuse laiendustööd. Ehitati olemasolev tehasehoone ümber uue täisautomaatse tootmisliiniga integreerimiseks, laiendati kontorit ja olmeruume ning rajati labor kvaliteediprobleemide lahendamiseks. Kokku investeeriti 4,8 miljonit eurot (2021. aastal 389 tuhat eurot). Käivitati projektid uute tooteseeriade loomiseks karastusjookide sektoris koostöös teadusarenduskeskustega TFTAK (toonikud ja limonaadid) ja BioCC (funktsionaalsed joogid). Projektide lõpuleviimine toimub 2023. aasta augustis ja osaliselt rahastab neid projekte EAS.

Standardiseeriti juhtimissüsteem ning ettevõttele väljastati ISO 22000:2018 sertifikaat.

2023. aastal lõpetatakse Haage tehasehoone ümberehitus ning käivitatakse uus tootmisliin. Turule tuuakse uute tootekatekooriatena toonikud, limonaadid ja funktsionaalsed joogid. Jätkatakse aktiivselt uute rahvusvaheliste turgude otsimist ja ka kodumaise klientuuri laiendamist.

Juhtkond ja töötajad

Haage Joogid OÜ juhatus koosneb ühest juhatus liikmest ja prokuristist. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 12 töötajat (2021. aastal 8 töötajat), tööjõukulud moodustasid 292 661 eurot (2021. aastal 198 887 eurot).

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte tegevusel olulisi keskkonnanäilaseid ja sotsiaalseid mõjusid ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	31.12.2022	31.12.2021
Müügitulu (€ tuhandetes)	886 330	515 477
Käibe kasv, % (müügitulu muutus / müügitulu eelmisel perioodil) * 100	71,94%	45,94%
Puhaskasum (€ tuhandetes)	-1 010 744	-896 650
Likviidsuskordaja (käibevara / lühiajalised kohustised)	0,13	4,36
Varude käibekordaja (müügitulud / keskmised varud)	2,14	1,69

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	58 011	
Nõuded ja ettemaksed	199 906	112 454	2
Varud	487 111	342 432	3
Kokku käibevarad	687 017	512 897	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	492 284	569 143	5
Materiaalsed põhivarad	8 021 391	3 569 100	6
Immateriaalsed põhivarad	22 917	0	7
Kokku põhivarad	8 536 592	4 141 243	
Kokku varad	9 223 609	4 654 140	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 777 147	0	9
Võlad ja ettemaksed	415 098	117 768	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 192 245	117 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 738 600	3 733 800	9
Võlad ja ettemaksed	248 378	162 442	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 986 978	3 896 242	
Kokku kohustised	9 179 223	4 014 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	11
Muud reservid	4 049 560	3 634 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 064 430	-2 167 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010 744	-896 650	
Kokku omakapital	44 386	640 130	
Kokku kohustised ja omakapital	9 223 609	4 654 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	886 330	515 477	12
Muud äritulud	122 698	25 443	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 848	4 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-804 776	-507 739	14
Mitmesugused tegevuskulud	-387 496	-436 120	15
Tööjõukulud	-391 544	-265 465	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-273 255	-160 538	5,6,7
Muud ärikulud	-63 157	-5 208	17
Ärikasum (kahjum)	-893 352	-829 507	
Intressikulud	-117 392	-67 143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 010 744	-896 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010 744	-896 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-893 352	-829 507	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	273 255	160 538	5,6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-32 386	0	
Muud korrigeerimised	3 060	8 322	
Kokku korrigeerimised	243 929	168 860	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-84 452	-23 108	
Varude muutus	-144 678	-67 380	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	266 658	35 347	
Makstud intressid	-784	-4 906	
Kokku rahavood äritegevusest	-612 679	-720 694	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 791 799	-325 800	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 180	-62 910	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	149 700	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	53 465	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 642 279	-335 245	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 477 147	62 000	18
Saadud laenude tagasimaksed	-480 200	-59 400	18
Muud laekumised finantseerimistegevusest	200 000	1 100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 196 947	1 102 600	
Kokku rahavood	-58 011	46 661	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 011	11 350	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 011	46 661	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	58 011	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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 sissemaksetest	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 010 744	-1 010 744
Muutused reservides	0	415 000	0	415 000
31.12.2022	70 000	4 049 560	-4 075 174	44 386

2022. aastal tehti muudesse reservidesse sissemakseid kokku 415 000 eurot (2021. aastal 1 100 000 eurot).

2021. aastal toimunud ühinemise käigus võeti 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, mida kajastati korrigeeritud ostumeetodil.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haage Joogid OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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 kohustiste tekkimise alusele. Kontsernikonto positiivset jääki, mille osas nõudeõigust ei teki, kajastatakse bilansis rahana.

Nõuded ja ettemaksed

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 akumulieeritud 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.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta). Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

VARA VÄÄRTUS

Materiaalse ja immateriaalse 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 vähendamisena.

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

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	25 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3 - 5 aastat
Muud immateriaalsed põhivarad	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 rendimaksete 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 kuuluvas summas. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõtte 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.

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

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 õiglasel 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 netosummal.

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 ettevõtetel 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 emaettevõtjaid, 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	81 421	81 421	0	
Ostjatelt laekumata arved	81 421	81 421	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 861	7 861	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 034	103 034	0	4
Muud nõuded	2 518	2 518	0	
Viitlaekumised	2 518	2 518	0	
Ettemaksed	5 072	5 072	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 584	4 584	0	
Muud makstud ettemaksed	488	488	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 906	199 906	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	18
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	439 202	309 603
Valmistoodang	42 356	30 129
Ettemaksed varude eest	5 553	2 700
Kokku varud	487 111	342 432

2022. aastal hinnati alla pakkematerjale kokku summas 8348 eurot kasutuskõlbatuse tõttu (2021. aastal 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 950
Käibemaks	74 876	0	8 441	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 550	0	7 811
Erisoodustuse tulumaks	0	344	0	200
Sotsiaalmaks	0	21 199	0	14 201
Kohustuslik kogumispension	0	859	0	687
Töötuskindlustusmaksed	0	998	0	800
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	278	0	296
Ettemaksukonto jääk	28 158		25 031	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103 034	33 228	33 472	25 945

Maksude ettemaksed on avalikustatud ka lisas 2 ja maksuvõlad lisas 10.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	5 180	0	5 180
Müügid	-26 880	-67 535	0	-94 415
Amortisatsioonikulu	0	-3 339	0	-3 339
Ümberliigitamised	0	7 715	8 000	15 715
31.12.2022				
Soetusmaksumus	363 383	123 640	14 821	501 844
Akumuleeritud kulum	0	-9 560	0	-9 560
Jääkmaksumus	363 383	114 080	14 821	492 284

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 962	24 166
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	40 250	5 176

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu summa sisaldab kommunaal- ja haldusteenuste müüki summas 40 250 eurot (2021. aastal summas 14 279 eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	63 196	25 526	2 872 802	1 805 988	4 678 790	4 767 512
Amortisatsioonikulu	0	-108 747	-142 676	-17 124	0	0		-268 547
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-27 900	0	0	0	0		-27 900
Ümberliigitamised	0	26 060	209 584	10 480	222 037	-483 876	-261 839	-15 715
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	26 060	209 584	10 480	229 752	-475 876	-246 124	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	-7 715	-8 000	-15 715	-15 715
Muud muutused	0	0	0	0	0	-3 059	-3 059	-3 059
31.12.2022								
Soetusmaksumus	304 387	2 679 110	1 003 304	114 968	3 175 324	1 617 126	4 792 450	8 894 219
Akumuleeritud kulum	0	-406 707	-434 355	-31 766	0	0		-872 828
Jääkmaksumus	304 387	2 272 403	568 949	83 202	3 175 324	1 617 126	4 792 450	8 021 391

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Ehitised	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	14 730	9 557	24 287
Amortisatsioonikulu	-1 370	0	-1 370
31.12.2022			
Soetusmaksumus	14 730	9 557	24 287
Akumuleeritud kulum	-1 370	0	-1 370
Jääkmaksumus	13 360	9 557	22 917

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	20 712	14 279	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	27 007	15 000	
1-5 aasta jooksul	108 029	0	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	18 508	15 804	14,15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 591	6 498	
1-5 aasta jooksul	872	7 463	

Mittekatestatavad rendilepingud on sõlmitud sõiduauto ja kaubiku kasutusrendiks.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto laen	4 777 147	4 777 147			2,00 %	EUR	31.12.2023	18
Lühiajalised laenud kokku	4 777 147	4 777 147						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	3 738 600	0	3 738 600	0	2%	EUR	20.12.2024 / 20.12.2025	18
Pikaajalised laenud kokku	3 738 600	0	3 738 600	0				
Laenukohustised kokku	8 515 747	4 777 147	3 738 600	0				
	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	18
Laen seotud osapoolelt	480 200	0	480 200	0	2,5%	EUR	20.12.2024	18
Pikaajalised laenud kokku	3 733 800	0	3 733 800	0				
Laenukohustised kokku	3 733 800	0	3 733 800	0				

Pikaajalise laenu tagatiseks on kogu ettevõtte vara.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	211 570	211 570	0	
Võlad töövõtjatele	32 081	32 081	0	
Võlad seotud osapooltele	96 575	96 575	0	18
Maksuvõlad	33 228	33 228	0	4
Muud võlad	279 485	31 707	247 778	
Intressivõlad	279 050	31 272	247 778	18
Muud viitvõlad	435	435	0	
Saadud ettemaksed	9 937	9 937	0	
Muud saadud ettemaksed	9 937	9 937	0	
Rentnike tagatised	600	0	600	
Kokku võlad ja ettemaksed	663 476	415 098	248 378	

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud 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	18
Maksuvõlad	25 945	25 945	0	4
Muud võlad	166 954	4 512	162 442	
Intressivõlad	162 442	0	162 442	18
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	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	821 096	431 048
Läti	32 344	9 356
Leedu	31 352	17 096
Soome	158	2 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	751	2 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	885 701	462 722
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	52 755
Saudi Araabia	629	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	629	52 755
Kokku müügitulu	886 330	515 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	885 992	514 062
Muude kaupade müük	338	1 415
Kokku müügitulu	886 330	515 477

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	55 285	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 038	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	0	
Rendi- ja üüritulu	20 712	14 279	8
Kinnisvara vahendatud teenused	40 250	9 887	
Muud	5 392	1 277	
Kokku muud äritulud	122 698	25 443	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	542 166	262 623	
Varude allahindlus ja mahakandmine	25 608	43 820	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 320	4 563	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 884	33 716	
Energia	61 105	35 629	
Elektrienergia	61 045	35 593	
Kütus	60	36	
Üür ja rent	5 996	5 654	8
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	45 128	27 819	
Masinate ja seadmete kulud	35 336	44 144	
Konsultatsiooniteenused	12 535	30 092	
Personalikulud	6 792	4 769	
Muud	25 906	14 910	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	804 776	507 739	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	12 512	10 150	8
Energia	11 665	8 416	
Elektrienergia	3 895	1 803	
Soojusenergia	525	333	
Kütus	7 245	6 280	
Veevarustusteenused	19	107	
Mitmesugused bürookulud	15 542	11 142	
Lähetuskulud	6 491	1 391	
Koolituskulud	500	733	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 838	26 715	
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	3 634	16 363	
Masinate ja seadmete kulud	8 573	8 792	
Haldus- ja juhtimisteenused	20 910	16 931	
Turunduskulud	291 381	322 458	
Personalikulud	6 584	3 237	
Muud	7 847	9 685	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	387 496	436 120	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	292 661	198 887
Sotsiaalmaksud	98 883	66 578
Kokku tööjõukulud	391 544	265 465
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	22 900	0
Kahjum valuutakursi muutustest	7	0
Kinnisvara vahendatud teenused	40 250	5 176
Muud	0	32
Kokku muud ärikulud	63 157	5 208

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270	185	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 591	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 861	228	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 650 000	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 127 147	0	
Kokku laenukohustised	4 777 147	0	9

Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 322	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 525	8 059	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 847	8 059	10

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	480 200	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 738 600	3 253 600	
Kokku laenukohustised	3 738 600	3 733 800	9
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 736	31 770	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 042	130 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	247 778	162 442	10

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	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	860 000	62 000	0	3 253 600	53 485	
Kokku laenukohustised	860 000	62 000	59 400	3 733 800	63 425	9
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 200	3 650 000	480 200	3 650 000	41 551	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 253 600	1 827 147	215 000	4 865 747	75 370	
Kokku laenukohustised	3 733 800	5 477 147	695 200	8 515 747	116 921	9

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 153	0	5 000	3 370	1 229
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276	0	0	404	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 176	6 483	0	2 517	0
Kokku müüdud	7 605	6 483	5 000	6 291	1 229

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126	4 240	47 634	2 353	6 375
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 519	24 850	0	7 138
Kokku ostetud	126	9 759	72 484	2 353	13 513

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	48 365	44 683

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

Seisuga 31.12.2022 on seotud osapool andnud garantii Haage Joogid OÜ ja AS SEB Liising vahel sõlmitud kasutusrendilepingutele summas 50 478 eurot (31.12.2021 garantiisumma 50 478 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Haage Joogid OÜ (registrikood: 12281458) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO OSELIN	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Haage Joogid OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Haage Joogid OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Haage Joogid OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on 31.12.2022 seisuga kajastatud varud bilansilises väärtuses 487 111 eurot (31.12.2021: 342 432 eurot). Me ei osalenud varude inventuuris 31.12.2021, kuna teostasime ettevõtte 31.12.2021 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruande osas ülevaatuse (info toodud ka aruande lõigus „Muu asjaolu”) ning saime varude saldo osas piiratud kindlustunde. Tulenevalt eeltoodust ei ole me saavutanud piisavat kindlustunnet varude saldo õigsuse osas 31.12.2021 seisuga, mistõttu me ei avalda arvamust varude saldo õigsuse kohta 31.12.2021 seisuga ning eelnimetatud asjaolu võimaliku mõju kohta 2021. a ja 2022. finantstulemusele ja omakapitalile seisuga 31.12.2021.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” ei saanud me piisavat kindlustunnet varude saldo õigsuse osas 31.12.2021 seisuga. Lähtuvalt eeltoodust ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Muu asjaolu

Haage Joogid OÜ 31.12.2021 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruannet ei auditeeritud, kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus. Haage Joogid OÜ 31.12.2021 lõppenud raamatupidamise aastaaruanne on meie poolt üle vaadatud, väljastasime 14.06.2022 selle kohta modifitseerimata kokkuvõtte.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

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

19.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Haage Joogid OÜ (registrikood: 12281458) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	19.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 064 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010 744
Kokku	-4 075 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 075 174
Kokku	-4 075 174

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 064 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010 744
Kokku	-4 075 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 075 174
Kokku	-4 075 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	886330	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