

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Saku Läte Osühing

registrikood: 10223818

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik, Saale
postisihthnumber: 75501

telefon: +372 6140808

faks: +372 6140809

e-posti aadress: sakulate@sakulate.ee

veebilehe aadress: www.sakulate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Laenunõuded	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Kasutusrent	21
Lisa 17 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 18 Turustuskulud	23
Lisa 19 Üldhalduskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud äritulud	24
Lisa 22 Intressitulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Saku Läte OÜ asutati 1997.a. Samal aastal alustati ka majandustegevusega ning käesoleva ajani on põhitegevuseks olnud kvaliteetse joogivee teenuse pakkumine. Joogivee teenus sisaldab joogivee tootmist, tarnimist ja veeautomaatide rentimist. Kvaliteetse teenuse ja kliendisuhte pikaajalisuse tagamiseks keskendume klienditeekonna ja kliendikogemuse arendamisele.

Pakume klientidele 36 erinevat veeautomaati, kaasa arvatud uue põlvkonna innovatiivse sarja „CoolTouch“ veeautomaate. Antud sarja veeautomaatide peamisteks eelisteks on viiruse- ja bakterivabad süsteemid, kaasaegne disain, puutetundlik ekraan ja energiasäästlikkus. Veeautomaatide mitmekülgne sortiment aitab Saku Läte OÜ-l muuta joogivee tarbimist veelgi mugavamaks. Pakume oma teenuseid nii ettevõtetele kui ka eraisikutele.

Saku Läte OÜ kohvivaldkonna (kohvimasinade rent, kohviubade, tee ja muude kohvitoodete müük) areng on andnud klientidele laiema tootevaliku. Käesoleval ajal saame pakkuda klientidele joogivee ja kohvi täisteenust.

Klientide paremaks teenindamiseks on ettevõttel müügiesindused Sakus, Tartus, Pärnus ja Jõhvis. Selline struktuur võimaldab pakkuda ühtlase kvaliteediga teenust üle kogu Eesti. 2018. aastal alustati üle-Eestilise hooldusteenuse projektiga, mille eesmärgiks on tagada kõrgetasemeline rendiseadmete korraline hooldus ning kiirreageerimine ja tehniline klienditugi eriolukordades. Saku Läte OÜ jaoks on oluline klientide efektiivne ja õigeaegne teenindamine.

Jätkame koostööd organisatsiooniga Eesti Vähiliit, mille alusel annetas Saku Läte iga müüdud kohvipaki pealt 20 senti Vähiliidule vähktõvevastase tegevuse tõhustamiseks ja laiema üldsuse kaasamiseks vähivastasesse võitlusesse. Alustasime püsikoostööd Tallinna Lastehaiglaga toetades haiglas olevate laste vanemaid ja haiglapersonali kohviga, joogiveega ja vastavate seadmetega.

Saku Läte alustas koostööd Šveitsi kohvimasinade tootja Frankega, saades prohvitaseme kohvimasinade ametlikuks edasimüüjaks. See partnerlus võimaldab meil pakkuda klientidele tipptasemel kohvimasinaid, mis on tuntud oma kvaliteedi ja töökindluse poolest.

Majanduskeskkond

2023. aasta osutus Eesti majandusele raskeks, majanduslangus jätkus teist aastat järjest ulatudes 3%-ni, majanduse kahanemine kestab Eesti Panga prognoosi kohaselt ka 2024. aastal.

Statistikaameti andmetel tõusis tarbijahinnaindeks 2023. aastal 2022. aasta keskmisega võrreldes 9,2%. Tarbijahinnaindeksi suurimateks mõjutajateks olid 2023. aastal toiduainetega seotud hinnamuutused, energiahindade odavnemine oli möödunud aastal üks peamiseid inflatsiooni aeglustavaid tegureid.

Tööturu olukord püsis konkurentsitihe, tööhõive oli kõrge ja palgakasv seetõttu kiire. Keskmine brutokuupalk oli 2023. aastal Eesti ettevõtetes, asutustes ja organisatsioonides 1832 eurot ehk 11,4% kõrgem kui 2022. aastal. Töötus Eestis suurenes 2022. aasta 5,6%-lt 2023. aastal 6,8%-i tasemele.

Majanduslanguse mõjud jõuavad Eesti Panga prognoosi kohaselt tugevamalt ka tööturule, pessimistlikumaks muutunud lähiettevaade toob kaasa tööpuuduse suurenemise 2024. aastal ning tööturu jahenemine kahandab palgakasvu.

Majandusaasta aruande avaldamise seisuga ei ole COVID-19 viiruse levik Eestis ja maailmas ega ka Venemaa-Ukraina sõda avaldanud negatiivset mõju Saku Läte majandustulemustele ja kasumlikkusele 2023. aastal. Saku Läte ei soeta kaupu ega ka teenuseid sanktsioneeritud riikidest. Meie kaupade tarnekindlus ning osutatava teenuse kvaliteet on säilinud, küll aga on kallinenud osade toodete hinnad toorainete hinnatõusu ja suurenenud tööjõukulude tõttu.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus võib täheldada positiivset tendentsi: 2023. aastal on ettevõtte müügitulud tõusnud 5,2% (aastal 2022 8,8%). Samal ajal kasvasid tulemused kohvivaldkonnas, kus müügitulud suurenesid 2023. aastal 5,8% (2022. aastal 18,2%).

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (€)	8 386 623	7 972 513
Puhaskasum (€)	1 348 984	1 324 031
Käibe kasv (kordades)	1.05	1.09
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	1.13	3.11
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (kordades)	0.39	0.09

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv = müügitulu 2023/ müügitulu 2022
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustised / omakapital

Investeeringud

Suurimaid investeeringuid tehti veeautomaatide pargi uuendamisel, vanad veeautomaadid vahetatakse välja uue põlvkonna aparaatide vastu. Aruandeaastal kasvasid investeeringud kohviärisse. Laiendasime kohviaparaatide sortimenti lähtudes erinevat tüüpi klientide vajadustest ja soovidest. Kokku veeautomaatide ja kohviaparaatide pargi uuendamisse investeeris Saku Läte 2023. aastal ligi 821 tEUR. Eesmärgiks on tagada jätkusuutlik ja kõrgetasemeline teenindus.

2023. aastal jätkas ettevõtte CoolTouch-seeria veeseadmete edukat levitamist turul. Sortimenti on lisandunud uusi mudeleid ja värvitoone. Samuti on suurenenud erinevate funktsioonide valik. Kokku investeerisime eelmisel aastal CoolTouch seadmetesse 541 tEUR.

Tütarettevõtte

Saku Läte tütarettevõtteks sai Sparkling Spring Ltd (NZ), mis toodab ja turustab naturaalselt allikavett Tongariro Water kaubamärgi all. Ettevõtte asub Uus-Meremaal, Tongariro Rahvusparkis, kus vesi pärineb puhtast ja looduslikust allikast, tagades kõrge kvaliteedi ja puhtuse. Tongariro Water on pühendunud keskkonnasäästlikkusele ja jätkusuutlikkusele, kasutades tootmisprotsessides kaasaegseid ja keskkonnasõbralikke tehnoloogiaid. Organisatsiooni peamiseks partneriteks on suured Uus-Meremaa jaeketid, mis aitavad tuua tooteid lähemale laiemale tarbijaskonnale.

Turundus

Keskendusime enda kohvibrändi Nauding Saku Lätelt brändiidentiteedi uuendamisele. Töötasime välja uue visuaalse identiteedi, mis hõlmab uut logo, pakendidisaini ja turundusmaterjale. Uuendatud brändiidentiteet aitab meil paremini eristuda turul ning tugevdada sidet klientidega.

Lõime oma podcastide sarja "Saku Läte Podcast", et pakkuda kuulajatele väärtuslikku sisu ja käsitleda ühiskondlikult olulisi teemasid, mis haakuvad Saku Läte väärtustega.

Laiendasime turundusosakonda, lisades meeskonda uue spetsialisti.

Kaardistasime turundusstrateegia ja eesmärgid vastavalt United Nations Global Compacti ja Saku Läte põhimõtetele. See võimaldab meil paremini suunata oma tegevusi ja saavutada jätkusuutlikkuse eesmäärke.

Valuutakursside ja intressimäärade muutmise risk

Tehingud välistarnijatega toimusid eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub. Intressimäärade muutustest tulenev mõju on ettevõtte jaoks tühine risk.

Äritegevuse hooajalisus

Saku Läte OÜ äritegevus on teatud määral hooajaline. Tarbimine on tavaliselt suurem aprillis, mais, oktoobris ja novembris. Tarbimine väheneb suvekuudel, puhkuste perioodil ning haridusasutuste vaheaegadel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte järgmise aasta peamisteks eesmärkideks on:

- Kohvibrändi Nauding Saku Lätelt re-brändingu elluviimiseks oleme planeerinud järk-järgulise lähenemise. Uuendame turundusmaterjale ja tootepakendeid etappide kaupa, et tagada sujuv üleminek uuele brändiidentiteedile ning tegeleme aktiivselt uuenenud identiteedi juurutamisega.
- Loomme uue logistikapunkti Tallinnas, et parandada tarnekindlust ja töökindlust. See samm suurendab meie võimekust tagada kiiremad tarned, kõrgema kvaliteedi ja parema kliendikogemuse, vähendades samal ajal tarnehäirete ja viivituste riski.
- Klienditeeninduse kvaliteedi parendamise jätkamine, personali süsteemne koolitamine, infosüsteemide arendamine, dokumendihalduse programmi juurutamine;
- Lähtudes keskkonnasäästlikkusest jätkata ettevõtte töökorralduste tõhustamist kaasaegsete tehnoloogiliste lahenduste ja teenuste abil;
 - Ettevõtte on lisanud enda tootesortimenti keskkonnasõbralikke tooteid sh komposteeritavad või korduvkasutatavad tooted.
 - Ettevõtte esindajad võtavad osa igal aastal „Teeme ära“ projekti raames looduse koristamistalgutest.
 - Loomme iseteeninduskeskkonda, mis oleks efektiivne ja tekitaks võimalikult vähe digiprügi.
 - Võimalusel osaleme enda töötajatega metsaistutustalgutel.
- Infosüsteemide arendamisega pakkuda klientidele veelgi mugavamat teenust.

Ettevõtte põhieesmärgid aastaks 2024 on jätkata kurssi ettevõtte kasumlikkuse suurendamiseks, samuti kiiresti muutuvus turuolukorras uute äritegevuse meetodite otsimist ja arendamist. Oleme paindlikud ning proovime kohaneda ja muutuda vastavalt keskkonnale meie ümber.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	385 111	1 103 994	2
Nõuded ja ettemaksed	2 014 175	1 349 257	3
Varud	742 965	771 871	5
Kokku käibevarad	3 142 251	3 225 122	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 596 351	2 556	6
Nõuded ja ettemaksed	73 733	6 599 300	3
Materiaalsed põhivarad	3 058 464	3 294 984	8
Immateriaalsed põhivarad	16 780	5 629	9
Kokku põhivarad	6 745 328	9 902 469	
Kokku varad	9 887 579	13 127 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	21 332	10
Võlad ja ettemaksed	2 728 081	1 023 964	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 793 081	1 045 296	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	525 594	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	525 594	0	
Kokku kohustised	3 318 675	1 045 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 217 108	10 755 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 348 984	1 324 031	
Kokku omakapital	6 568 904	12 082 295	
Kokku kohustised ja omakapital	9 887 579	13 127 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 386 623	7 972 513	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 135 320	-1 089 498	17
Brutokasum (-kahjum)	7 251 303	6 883 015	
Turustuskulud	-5 022 124	-4 823 792	18
Üldhalduskulud	-910 792	-830 572	19
Muud äritulud	84 827	43 043	21
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	1 403 212	1 271 694	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 288	0	
Intressitulud	380 009	123 165	22
Intressikulud	-565	-828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 770 368	1 394 031	
Tulumaks	-421 384	-70 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 348 984	1 324 031	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 403 212	1 271 694	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 101 491	1 235 803	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-46 269	-32 433	21
Muud korrigeerimised	0	1 010	
Kokku korrigeerimised	1 055 222	1 204 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 806	-46 245	
Varude muutus	28 906	-142 981	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49 337	69 238	
Kokku rahavood äritegevusest	2 504 871	2 356 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-912 286	-1 214 610	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	63 140	54 752	8
Antud laenud	-39 000	-740 000	23
Antud laenude tagasimaksed	0	530 810	23
Laekunud intressid	65 539	104 674	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-822 607	-1 264 374	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	23
Saadud laenude tagasimaksed	-171 653	0	23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 332	-64 901	11
Makstud intressid	-78	-828	
Makstud dividendid	-1 886 700	-430 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-421 384	-395 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 401 147	-890 729	
Kokku rahavood	-718 883	200 983	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 103 994	903 011	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-718 883	200 983	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	385 111	1 103 994	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	11 185 452	11 188 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 324 031	1 324 031
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-430 000	-430 000
31.12.2022	2 556	256	12 079 483	12 082 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 348 984	1 348 984
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 886 700	-1 886 700
Muud muutused omakapitalis	0	0	-4 975 675	-4 975 675
31.12.2023	2 556	256	6 566 092	6 568 904

Lisainfo osakapitali kohta on toodud lisas 14.

2023 aastal sai Saku Läte OÜ tütarettevõtteks Sparkling Spring Ltd (Uus-Meremaa), mis toodab ja turustab naturaalselt allikavett Tongariro Water kaubamärgi all. Tütarettevõtte soetus on kajastatud korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel, vahe omandatud tütarettevõtte netovara ja soetusmaksumuse vahel on kajastatud Saku Läte jaotamata kasumi vähendamisenä summas 4 975 675 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne (aruandeperiood ühtib kalendriaastaga) on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Saku Läte OÜ kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.2 alusel.

Konsolideeritud aruannet ei ole koostatud lähtudes Raamatupidamise seaduse §29 lõige 5 nõuetest. Konsolideeritud aruande esitab Mica Technologies SIA Läti Vabariigis.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on kajastatud OÜ Saku Läte bilansis investeeringud tütarettevõtetesse.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Osalused tütarettevõtetes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil (miinus vajadusel allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes turustuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude hulgas kajastatakse ka väheväärtuslik vara, mis osaleb tulu teenimisel keskmiselt 3 aasta jooksul, antud varad amortiseeritakse kuludesse 3 aasta jooksul ja kantakse maha kasutusel kõrvaldamisel, need varad on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Antud arvestusmeetod kajastab õigemini ettevõtte tootmis- ja turustuskulusid ja samuti ka varasid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot. Ettevõtte põhitegevusse suunatud pikaajalise kasutusotstarbega jahutite soetusmaksumused väiksemas osas jäävad alla piirmäära. Kuna kogumahu on tegemist ettevõtte jaoks oluliste investeeringutega, mis eeldatavasti teenib ettevõttele pikaajalise perioodi jooksul tulu, ei ole juhtkonna hinnangul nende varade väikevarana kajastamine õiglane ja põhjendatud. Sel põhjusel on jahutite puhul erandkorras piirmäära alandatud 90 euroni, mis peegeldab juhtkonna hinnangul investeeringuid ja varade seisu õiglasemalt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (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. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-20
Masinad ja seadmed	5-7
Muu inventar	2-5
Tarkvara	3-5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Soodusmääraga (14/86) saab netodividendidena välja maksta 1/3 kolme eelneva aasta dividendide väljamakse summast, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividendide maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Saku Läte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid s.h.emaettevõtte teised tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 803	1 458
Arvelduskontod	383 308	1 102 536
Kokku raha	385 111	1 103 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	814 180	814 180	0	
Ostjatelt laekumata arved	878 640	878 640	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 460	-64 460	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	92	92	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 755	1 755	0	4
Laenunõuded	128 849	0	128 849	7,23
Muud nõuded	1 143 198	1 143 198	0	
Intressinõuded	1 138 471	1 138 471	0	23
Viitlaekumised	4 727	4 727	0	
Ettemaksed	89 683	54 950	34 733	
Tulevaste perioodide kulud	87 877	53 144	34 733	
Muud makstud ettemaksed	1 806	1 806	0	
Laenude allahindlus	-89 849	0	-89 849	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 087 908	2 014 175	73 733	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	799 938	799 938	0	
Ostjatelt laekumata arved	860 923	860 923	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60 985	-60 985	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	62	62	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 284	3 284	0	4
Laenunõuded	6 335 775	0	6 335 775	7,23
Muud nõuded	828 522	500 844	327 678	
Intressinõuded	824 001	496 323	327 678	23
Viitlaekumised	4 521	4 521	0	
Ettemaksed	70 825	45 129	25 696	
Tulevaste perioodide kulud	70 780	45 084	25 696	
Muud makstud ettemaksed	45	45	0	
Laenude allahindlus	-89 849	0	-89 849	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 948 557	1 349 257	6 599 300	

Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 on hinnatud alla laenunõue tütarettevõtja vastu summas 89 849 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	97 073	0	86 757
Üksikisiku tulumaks	0	32 000	0	29 527
Erisoodustuse tulumaks	0	2 359	0	787
Sotsiaalmaks	0	47 700	0	57 805
Kohustuslik kogumispension	0	1 810	0	1 698
Töötuskindlustusmaksed	0	4 420	0	4 151
Ettemaksukonto jääk	1 755		3 284	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 755	185 362	3 284	180 725

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Valmistoodang	1 798	2 255
Müügiks ostetud kaubad	738 772	738 684
Ettemaksed varude eest	2 395	30 932
Kokku varud	742 965	771 871

Aruandeperioodil on tühistatud varude allahindlusi summas 12 266 eur (2022: on tehtud varude allahindlusi summas 7 784 eur).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	Investeerimine	100	100
2140649	Sparkling Spring Ltd	Uus-Meremaa	Joogivee tootmine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Sparkling Spring OÜ	2 556	0	2 556
Sparkling Spring Ltd	0	3 593 795	3 593 795
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	3 593 795	3 596 351

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sparkling Spring Ltd	100	31.12.2023	3 593 795

Tütarettevõtja Sparkling Spring OÜ on investeerinud teistes riikides asuvatesse tootmisettevõtetesse, mille tootmistegevus läheb plaanipäraselt. Vara väärtuselangusele viitavaid indikatsioone ei ole.

2023 aastal sai Saku Läte OÜ tütarettevõtteks Sparkling Spring Ltd (Uus-Meremaa), mis toodab ja turustab naturaalselt allikavett Tongariro Water kaubamärgi all. Tütarettevõtte soetus on kajastatud korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel, vahe omandatud tütarettevõtte netovara ja soetusmaksumuse vahel on kajastatud Saku Läte jaotamata kasumi vähendamisenä summas 4 975 675 eurot.

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Tütarettevõtjad	89 849	0	89 849	3%	EUR	31.12.2026	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	0	39 000	7%	EUR	31.12.2026	
Laenunõuded	128 849	0	128 849				3, 23

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	598 347	0	598 347	2%	EUR	31.07.2025, 26.10.2026	
Tütarettevõtjad	89 849	0	89 849	3%	EUR	31.12.2026	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 647 579	0	5 647 579	2%, 4,3%	EUR	31.12.2025, 31.08.2027	
Laenunõuded	6 335 775	0	6 335 775				3, 23

Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 on hinnatud alla laenuõue tütarettevõtja vastu summas 89 849 eurot

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2022									
Soetusmaksumus	309 812	1 084 402	729 375	123 599	12 062 238	12 915 212	426 716	0	14 736 142
Akumuleeritud kulum		-698 550	-707 336	-96 869	-9 591 245	-10 395 450	-347 158	0	-11 441 158
Jääkmaksumus	309 812	385 852	22 039	26 730	2 470 993	2 519 762	79 558	0	3 294 984
Ostud ja parendused	0	0	0	23 280	823 423	846 703	15 132	19 878	881 713
Muud ostud ja parendused			0	23 280	823 423	846 703	15 132	19 878	881 713
Amortisatsioonikulu	0	-48 514	-11 178	-15 703	-984 679	-1 011 560	-38 653	0	-1 098 727
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-2 635	-2 635	0	0	-2 635
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-16 871	-16 871	0	0	-16 871
31.12.2023									
Soetusmaksumus	309 812	1 084 402	694 955	138 285	12 525 544	13 358 784	440 409	19 878	15 213 285
Akumuleeritud kulum	0	-747 064	-684 094	-103 978	-10 235 313	-11 023 385	-384 372	0	-12 154 821
Jääkmaksumus	309 812	337 338	10 861	34 307	2 290 231	2 335 399	56 037	19 878	3 058 464

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	63 140
Arvutid ja arvutisüsteemid	110
Muud masinad ja seadmed	63 030
Kokku	63 140

Lisainfo on toodud lisades 17, 18 ja 19.

Aruandeperioodil on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 298 578 eurot (võrdlusperioodil 166 285 eurot). Põhivara mahakandmisest teeniti aruandeperioodil kahjumit 2 635 eurot (2022: 2 916 eurot).

Aruandeperioodil on tasutud materiaalse põhivara eest 909 527 eur, (2022: 1 214 610 eur).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	257 806	2 200	38 861	5 500	304 367
Akumuleeritud kulum	-257 806	-2 200	-38 732		-298 738
Jääkmaksumus	0	0	129	5 500	5 629
Ostud ja parendused	0	0	0	11 280	11 280
Amortisatsioonikulu	0	0	-129	0	-129
31.12.2023					
Soetusmaksumus	257 806	2 200	38 861	16 780	315 647
Akumuleeritud kulum	-257 806	-2 200	-38 861	0	-298 867
Jääkmaksumus	0	0	0	16 780	16 780

Lisainfo on toodud lisades 17, 18 ja 19.

Aruandeperioodil on tasutud immateriaalse põhivara lõpetamata projekti eest 11 280 eur, (2022: 0 eur).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Venden SIA	65 000	65 000			6,63%	EUR	01.10.2024	23
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000						
Laenukohustised kokku	65 000	65 000	0	0				11
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	21 332	21 332	0	0				
Laenukohustised kokku	21 332	21 332	0	0				11

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	21 332	21 332	0		1.2-1.5%	EUR	2023	
Kapitalirendikohustised kokku	21 332	21 332	0	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	2 161
Kokku	0	2 161

Aruandeperioodi kapitalirendi maksed on 21 332 eurot (2022. aastal 64 901 eurot).
Seisuga 31.12.23 on kapitalirendikohustised tasutud.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	159 047	159 047	0	
Võlad töövõtjatele	386 972	386 972	0	
Võlad seotud osapooltele	2 238 500	1 712 906	525 594	23
Maksuvõlad	185 362	185 362	0	4
Muud võlad	27	27	0	
Muud viitvõlad	27	27	0	
Saadud ettemaksed	20 958	20 958	0	
Tulevaste perioodide tulud	14 293	14 293	0	
Muud saadud ettemaksed	6 665	6 665	0	
Deklareerimata maksuvõlad	88 605	88 605	0	
Tagatised	174 204	174 204	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 253 675	2 728 081	525 594	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	193 766	193 766		
Võlad töövõtjatele	340 802	340 802		
Võlad seotud osapooltele	39 921	39 921		23
Maksuvõlad	180 725	180 725		4
Muud võlad	27	27		
Saadud ettemaksed	12 799	12 799		
Tulevaste perioodide tulud	4 792	4 792		
Muud saadud ettemaksed	8 007	8 007		
Deklareerimata maksuvõlad	76 714	76 714		
Tagatised	179 210	179 210		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 023 964	1 023 964		

Kirjel "Tagatised" on kajastatud klientidelt saadud raha vastutavale hoiule antud seadmete eest.

Kirje "Võlad töövõtjatele" koosseisus on muuhulgas kajastatud ka võlad tegev- ja kõrgemale juhtkonnale kokku summas 102 157 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 84 913 eurot).

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 306 750	9 703 819
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 259 342	2 375 664
Kokku tingimuslikud kohustised	6 566 092	12 079 483

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Ülalolevas tabelis toodud potentsiaalne dividendide tulumaks on arvestatud tingimusel, et kogu ettevõtte vaba omakapital jagatakse välja dividendidena.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 366 235	7 959 585	
Läti	20 388	12 928	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 386 623	7 972 513	
Kokku müügitulu	8 386 623	7 972 513	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
joogivee müük	3 618 258	3 439 098	
seadmete rent	3 780 667	3 647 598	16
muu müük	987 698	885 817	
Kokku müügitulu	8 386 623	7 972 513	

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	3 780 667	3 647 598	15
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	2 225 081	2 427 925	
Kokku	2 225 081	2 427 925	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrendikulu	292 628	227 112	18, 19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	134 475	125 126	
1-5 aasta jooksul	341 100	338 101	
Üle 5 aasta	207 347	202 848	

Kasutusrendi kuludes on kajastatud kasutusrendilepingute alusel renditud büroopinnad, transpordivahendid, lao- ja bürooseadmed.

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	318 544	286 859	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	457 019	441 134	
Energia	19 819	36 935	
Elektrienergia	10 359	16 652	
Soojusenergia	9 460	20 283	
Transpordikulud	6 364	7 547	
Mitmesugused bürookulud	22 234	19 373	
Riiklikud ja kohalikud maksud	756	756	
Tööjõukulud	196 352	178 456	20
Amortisatsioonikulu	56 838	53 399	8,9
Sisseostetud teenused	22 775	30 936	
Muud	34 619	34 103	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 135 320	1 089 498	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	283 417	235 331	16
Energia	181 705	229 553	
Elektrienergia	23 381	34 681	
Soojusenergia	20 068	30 110	
Kütus	138 256	164 762	
Transpordikulud	254 246	191 482	
Mitmesugused bürookulud	68 384	61 612	
Lähetuskulud	6 193	5 071	
Koolituskulud	2 462	3 767	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 138	7 292	
Tööjõukulud	2 470 053	2 231 711	20
Amortisatsioonikulu	987 534	1 102 517	8,9
Kulu varade väärtuse langusest	2 635	2 916	8
Sisseostetud teenused	306 687	359 678	
Seadmete hoolduskulud	161 372	113 022	
Muud	274 298	279 840	
Kokku turustuskulud	5 022 124	4 823 792	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	9 211	16 117	16
Energia	2 870	5 045	
Elektrienergia	2 222	3 656	
Soojusenergia	648	1 389	
Transpordikulud	32 947	29 901	
Mitmesugused bürookulud	5 343	4 592	
Lähetuskulud	7 054	8 213	
Koolituskulud	1 943	1 787	
Tööjõukulud	461 705	400 305	20
Amortisatsioonikulu	54 485	76 971	8,9
Muud	77 819	68 539	
Sisseostetud teenused	257 415	219 102	
Kokku üldhalduskulud	910 792	830 572	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	2 304 321	2 072 754	
Sotsiaalmaksud	766 198	693 153	
Muud	57 591	44 565	
Kokku tööjõukulud	3 128 110	2 810 472	17,18,19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	96	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	103	95	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	46 269	32 433
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 034	5 673
Muud	32 524	4 937
Kokku muud äritulud	84 827	43 043

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	1 884	171	
Intressitulu laenudelt	378 125	122 994	23
Kokku intressitulud	380 009	123 165	

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Venden SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mica Tehnologijas SIA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	0	12 412	
Tütarettevõtjad	1 127 640	2 695	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 613	481 249	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	310	29	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 138 563	496 385	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	65 000	0	
Kokku laenukohustised	65 000	0	10
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	487	0	
Tütarettevõtjad	1 676 315	2 880	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 508	37 041	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 753	84 913	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 815 063	124 834	12

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	598 347	
Tütarettevõtjad	89 849	89 849	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 975 257	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 849	6 663 453	3
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	525 594	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	525 594	0	12

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 289 157	740 000	-1 430 810	598 347	12 412	
Tütarettevõtjad	89 849	0	0	89 849	2 695	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 747 579	900 000	0	5 647 579	107 887	
Kokku antud laenud	6 126 585	1 640 000	-1 430 810	6 335 775	122 994	3, 7

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	598 347	0	-598 347	0	3 547	
Tütarettevõtjad	89 849	0	0	89 849	2 695	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 647 579	735 000	-6 382 579	0	371 631	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	39 000	0	39 000	251	
Kokku antud laenud	6 335 775	774 000	-6 980 926	128 849	378 124	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	236 653	-171 653	0	487	10
Kokku laenukohustised	0	236 653	-171 653	0	487	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	11 005	171	0	1 875	95	1 080
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 172	0	856	1 737	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 736	86	0	1 104	0	840
Kokku müüdnud	12 741	1 429	0	3 835	1 832	1 920

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	8 460	16 702	0	17 288	10 133	25 860
Tütarettevõtjad	0	2 730	0	0	2 880	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	46 624	190 810	0	43 196	175 235	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 611	24 684	541 071	149 230	6 661	798 836
Kokku ostetud	227 695	234 926	541 071	209 714	194 909	824 696

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	129 729	107 781
-----------------	---------	---------

Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 on hinnatud alla laenuõue tütaretevõtja vastu summas 89 849 eurot (lisa 3).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2024

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	05.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte Osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saku Läte Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 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 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 lahkeb oluliselt 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 arvamus. 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/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitorbüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

05.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osühing (registrikood: 10223818) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	05.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 217 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 348 984
Kokku	6 566 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 566 092
Kokku	6 566 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 217 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 348 984
Kokku	6 566 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 566 092
Kokku	6 566 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	3780667	45.08%	Jah
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	3618258	43.14%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	637244	7.60%	Ei