

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Saku Läte Osühing

registrikood: 10223818

kinnistu: Saale

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	27
Vandeauditori aruanne	28

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. 2021. aastal oli ettevõtte õigeaegsete tarnete kindlus 99,5% (aastal 2020 98.6%).

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.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus võib täheldada positiivset tendentsi: 2021. aastal on ettevõtte müügitulud tõusnud 8,4% , 2020.a. aastal oli käibe langus 3,1% COVID-19 pandeemiast tingitud kriisist. 2020. aasta käibe langus tuli põhitegevuse kaudu seoses COVID-19 viirusepuhangu ajal kehtestatud piirangutega. Samal ajal kasvasid tulemused kohvivaldkonnas, kus müügitulud suurenesid 2021. aastal 6,9% (2020. aastal 5,2%).

COVID-19 kriisi ajal muutsime ettevõtte strateegilisi plaane, mille tulemusel säilitasime turupositsiooni ning kasvatasime käivet ja kasumit. Ettevõttel õnnestus suurendada oma puhaskasumit 22% võrreldes 2020. aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (€)	7 327 769	6 760 723
Puhaskasum (€)	1 004 640	822 119
Käibe kasv (kordades)	1.08	0.97
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	1.78	3.38
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (kordades)	0.13	0.09

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv = müügitulu 2021/ müügitulu 2020
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustised / omakapital

Investeeringud

1.1 Veeautomaadid ja kohvimasinad

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 2021. aastal ligi 1,2 miljonit eurot. Eesmärgiks on tagada jätkusuutlik ja kõrgetasemeline teenindus.

2021. 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 937 tEUR.

1.2. Tootmine ja ladu

2021. aastal tegi ettevõtte olulisi investeeringuid tootmise ja lao moderniseerimisele ja efektiivsuse parandamiseks. Ettevõtte viis ellu kesklaos 2-aastase uuendamise- ja moderniseerimisprojekti 2. etapi, mille raames teostati Saku tootmishoone laopinna ning valgustussüsteemi ümberehitamine. Projekt peaks lõplikult valmima 2022. aastal. Saku Läte otsib ja juurutab jätkuvalt keskkonnasäästvaid lahendusi enda ruumide uuendamisel ning tootmise ja lao planeerimisel.

Turundus

Seoses COVID-19 kriisiga pidi ettevõtte nii majasiseselt kui ka väliselt kohandama äristrateegiat ja kommunikatsiooni. Hoolivuse kontseptsiooni raames toetas Saku Läte erinevate haiglate COVID-19 osakondi üle Eesti kohviga ning kohvimasinatega. Uuendasime enda sponsorlusuundi, kuhu lisandus lisaks keskkonnale ja spordile ka vaimne tervis.

Töötasime välja uusi ettevõttesiseseid terviseedendamise kompensatsioone, mis rakenduvad 2022. aastal. Pöörame endiselt väga suurt tähelepanu ka sisekommunikatsioonile ja info liikuvusele.

Aastal 2021 vähendasime kliendikohtumiste arvu seoses COVID-19 kriisiga, kuid vastavalt hoolivuse kontseptsioonile suurendasime kliendikingituste saatmise arvu, kus jagasime juhuslikkuse alusel klientidele üllatuskingitusi mitmel korral aastas. Hoolime enda olemasolevatest ja pikaajalistest klientidest ning jätkame seda suunda ka järgnevatel aastatel.

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 peamiseks eesmärkideks on:

- 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.
 - Võimalusel osaleme enda töötajatega metsaistutustalgutel.
- Infosüsteemide arendamisega pakkuda klientidele veelgi mugavamat teenust.

Ettevõtte põhieesmärgid aastaks 2022 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	903 011	1 804 835	2
Nõuded ja ettemaksed	1 037 093	802 972	3
Varud	628 890	601 604	5
Kokku käibevarad	2 568 994	3 209 411	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	6
Nõuded ja ettemaksed	6 637 537	5 713 168	3
Materiaalsed põhivarad	3 419 911	3 555 156	8
Immateriaalsed põhivarad	22 352	40 457	9
Kokku põhivarad	10 082 356	9 311 337	
Kokku varad	12 651 350	12 520 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 901	49 243	10
Võlad ja ettemaksed	1 376 853	901 649	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 441 754	950 892	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 332	86 232	10
Kokku pikaajalised kohustised	21 332	86 232	
Kokku kohustised	1 463 086	1 037 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 180 812	10 658 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 004 640	822 119	
Kokku omakapital	11 188 264	11 483 624	
Kokku kohustised ja omakapital	12 651 350	12 520 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 327 769	6 760 723	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-978 707	-836 381	17
Brutokasum (-kahjum)	6 349 062	5 924 342	
Turustuskulud	-4 450 122	-4 443 154	18
Üldhalduskulud	-727 331	-699 873	19
Muud äritulud	52 065	47 457	21
Muud ärikulud	-86	-86	
Äriksaum (kahjum)	1 223 588	828 686	
Intressitulud	107 442	85 982	22
Intressikulud	-1 390	-2 700	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-89 849	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 329 640	822 119	
Tulumaks	-325 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 004 640	822 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 223 588	828 686	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 294 133	1 354 138	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-35 313	-31 148	21
Muud korrigeerimised	1 629	0	8
Kokku korrigeerimised	1 260 449	1 322 990	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 414	1 340	
Varude muutus	-27 286	56 195	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	87 669	16 973	
Kokku rahavood äritegevusest	2 499 006	2 226 184	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 116 417	-1 045 661	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	71 853	72 388	8
Antud laenud	-1 500 000	-700 000	23
Antud laenude tagasimaksed	482 104	333 008	23
Laekunud intressid	12 262	87 806	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 050 198	-1 252 459	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 242	-121 211	11
Makstud intressid	-1 390	-2 700	
Makstud dividendid	-1 300 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 350 632	-123 911	
Kokku rahavood	-901 824	849 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 804 835	955 021	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-901 824	849 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	903 011	1 804 835	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	10 658 693	10 661 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	822 119	822 119
31.12.2020	2 556	256	11 480 812	11 483 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 004 640	1 004 640
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 300 000	-1 300 000
31.12.2021	2 556	256	11 185 452	11 188 264

Lisainfo osakapitali kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2020. 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021 netodividendidena välja maksta 1/3 2018, 2019 ja 2020 aastatel jaotatud kasumist ja alates 01.01.2020 sai netodividendidena välja maksta 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende 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 emettevõtet 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 428	2 787
Arvelduskontod	901 583	1 802 048
Kokku raha	903 011	1 804 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	769 406	769 406	0	
Ostjatelt laekumata arved	832 507	832 507	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-63 101	-63 101	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	225	225	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 571	3 571	0	4
Laenunõuded	6 126 585	0	6 126 585	7, 23
Muud nõuded	810 099	212 421	597 678	
Intressinõuded	805 509	207 831	597 678	23
Viitlaekumised	4 590	4 590	0	
Ettemaksed	54 593	51 470	3 123	
Tulevaste perioodide kulud	54 535	51 412	3 123	
Muud makstud ettemaksed	58	58	0	
Laenude allahindlus	-89 849	0	-89 849	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 674 630	1 037 093	6 637 537	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	703 125	703 125	0	
Ostjatelt laekumata arved	763 004	763 004	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-59 879	-59 879	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	245	245	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 119	3 119	0	4
Laenunõuded	5 107 168	89 849	5 017 319	7, 23
Muud nõuded	715 991	28 313	687 678	
Intressinõuded	710 329	22 651	687 678	23
Viitlaekumised	5 662	5 662	0	
Ettemaksed	65 661	57 490	8 171	
Tulevaste perioodide kulud	65 109	56 938	8 171	
Muud makstud ettemaksed	552	552	0	
Ettemaksed seotud osapooltele	10 680	10 680	0	23
Laenude allahindlus	-89 849	-89 849	0	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 516 140	802 972	5 713 168	

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 on hinnatud alla laenunõue tütarettevõtja vastu summas 89 849 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	325 000	0	0
Käibemaks	0	85 153	0	80 086
Üksikisiku tulumaks	0	26 960	0	25 518
Erisoodustuse tulumaks	0	634	0	519
Sotsiaalmaks	0	51 827	0	51 028
Kohustuslik kogumispension	0	2 025	0	2 604
Töötuskindlustusmaksed	0	3 741	0	3 527
Ettemaksukonto jääk	3 571		3 119	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 571	495 340	3 119	163 282

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Valmistoodang	1 644	1 832
Müügiks ostetud kaubad	627 246	599 772
Kokku varud	628 890	601 604

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlusi summas 220 eurot (võrdlusperioodil 25 457 eurot).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	Investeering	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Sparkling Spring OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

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

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	1 289 157	0	1 289 157	1%	EUR	09.09.2023, 31.05.2025	
Tütarettevõtjad	89 849	0	89 849	3%	EUR	31.12.2026	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 747 579	0	4 747 579	2%	EUR	31.12.2025	
Laenunõuded	6 126 585	0	6 126 585				23

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	769 740	0	769 740	1%	EUR	09.09.2023	
Tütarettevõtjad	89 849	89 849	0	3%	EUR	31.12.2021	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 247 579	0	4 247 579	2%	EUR	31.12.2025	
Laenunõuded	5 107 168	89 849	5 017 319				23

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 on hinnatud alla laenunõue tütarettevõtja vastu summas 89 849 eurot.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	309 812	1 059 155	715 814	101 767	10 791 432	11 609 013	389 275	1 629	638	2 267	13 369 522
Akumuleeritud kulum		-587 267	-568 921	-67 590	-8 321 590	-8 958 101	-268 998	0	0	0	-9 814 366
Jääkmaksumus	309 812	471 888	146 893	34 177	2 469 842	2 650 912	120 277	1 629	638	2 267	3 555 156
Ostud ja parendused	0	5 260	0	18 667	1 108 449	1 127 116	20 284	0	22 153	22 153	1 174 813
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	5 260						0	0	0	5 260
Muud ostud ja parendused			0	18 667	1 108 449	1 127 116	20 284	0	22 153	22 153	1 169 553
Amortisatsioonikulu	0	-64 332	-73 651	-17 885	-1 069 126	-1 160 662	-44 243	0	0	0	-1 269 237
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-2 651	-2 651	0	0	0	0	-2 651
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-36 487	-36 487	-54	0	0	0	-36 541
Ümberliigitamised	0	0	0	0	10 000	10 000	3 955	0	-13 955	-13 955	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	10 000	10 000	3 955	0	-13 955	-13 955	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	-1 629	0	-1 629	-1 629
31.12.2021											
Soetusmaksumus	309 812	1 064 415	715 814	117 492	11 251 732	12 085 038	409 302	0	8 836	8 836	13 877 403
Akumuleeritud kulum	0	-651 599	-642 572	-82 533	-8 771 705	-9 496 810	-309 083	0	0	0	-10 457 492
Jääkmaksumus	309 812	412 816	73 242	34 959	2 480 027	2 588 228	100 219	0	8 836	8 836	3 419 911

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Masinad ja seadmed	71 635
Muud masinad ja seadmed	71 635
Muud materiaalsed põhivarad	218
Kokku	71 853

Lisainfo on toodud lisades 17, 18 ja 19.

Aruandeperioodil on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 508 297 eurot (võrdlusperioodil 412 868 eurot). Põhivara mahakandmisest teeniti aruandeperioodil kahjumit 2 651 eurot (2020: 6 150 eurot).

Aruandeperioodil on tasutud materiaalse põhivara eest 1 112 277 eur, (2020: 1 030 411 eur).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	247 096	2 200	38 861	12 070	300 227
Akumuleeritud kulum	-227 177	-999	-31 594	0	-259 770
Jääkmaksumus	19 919	1 201	7 267	12 070	40 457
Ostud ja parendused	0	0	0	4 140	4 140
Amortisatsioonikulu	-15 194	-725	-6 326	0	-22 245
Ümberliigitamised	10 711	0	0	-10 711	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	257 806	2 200	38 861	5 499	304 366
Akumuleeritud kulum	-242 370	-1 724	-37 920	0	-282 014
Jääkmaksumus	15 436	476	941	5 499	22 352

Lisainfo on toodud lisades 17, 18 ja 19.

Aruandeperioodil on tasutud immateriaalse põhivara eest 4 140 eur, (2020: 15 250 eur).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	86 233	64 901	21 332	0	11
Laenukohustised kokku	86 233	64 901	21 332	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	135 475	49 243	86 232	0	11
Laenukohustised kokku	135 475	49 243	86 232	0	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	86 233	64 901	21 332	0	1.2-1.5%	EUR	2022-2023	10
Kapitalirendikohustised kokku	86 233	64 901	21 332	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	135 475	49 243	86 232	0	1.2-1.5%	EUR	2022-2023	10
Kapitalirendikohustised kokku	135 475	49 243	86 232	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	59 386	128 052
Kokku	59 386	128 052

Aruandeperioodi kapitalirendi maksed on 49 242 eurot (2020. aastal 121 211 eurot).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	222 140	222 140	
Võlad töövõtjatele	307 805	307 805	
Võlad seotud osapooltele	83 299	83 299	23
Maksuvõlad	495 340	495 340	4
Muud võlad	27	27	
Saadud ettemaksed	8 622	8 622	
Tulevaste perioodide tulud	752	752	
Muud saadud ettemaksed	7 870	7 870	
Deklareerimata maksuvõlad	75 151	75 151	
Tagatised	184 469	184 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 376 853	1 376 853	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162 764	162 764	
Võlad töövõtjatele	281 853	281 853	
Võlad seotud osapooltele	20 828	20 828	23
Maksuvõlad	163 282	163 282	4
Muud võlad	39	39	
Saadud ettemaksed	8 907	8 907	
Tulevaste perioodide tulud	4 070	4 070	
Muud saadud ettemaksed	4 837	4 837	
Deklareerimata maksuvõlad	72 822	72 822	
Tagatised	191 154	191 154	
Kokku võlad ja ettemaksed	901 649	901 649	

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 69 736 eurot (seisuga 31.12.2020 summas 59 849 eurot). Vt ka lisa 23.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 978 594	9 184 650
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 206 858	2 296 162
Kokku tingimuslikud kohustised	11 185 452	11 480 812

Bilansis ei kajastata potentsiaalset 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 312 494	6 745 887	
Läti	15 275	14 836	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 327 769	6 760 723	
Kokku müügitulu	7 327 769	6 760 723	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
joogivee müük	3 235 506	3 034 953	
seadmete rent	3 338 513	3 092 659	16
muu müük	753 750	633 111	
Kokku müügitulu	7 327 769	6 760 723	

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	3 338 513	3 092 659	15
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	2 455 271	2 425 514	
Kokku	2 455 271	2 425 514	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	236 498	204 965	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr

12 kuu jooksul	128 425	127 338	
1-5 aasta jooksul	366 873	422 598	
Üle 5 aasta	260 322	331 318	

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

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

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	275 973	187 917	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	351 526	324 434	
Energia	17 662	10 799	
Elektrienergia	10 099	6 923	
Soojusenergia	7 563	3 876	
Transpordikulud	6 568	4 132	
Mitmesugused bürookulud	27 355	26 099	
Riiklikud ja kohalikud maksud	756	756	
Tööjõukulud	135 706	136 364	20
Amortisatsioonikulu	93 905	95 541	8,9
Sisseostetud teenused	29 388	18 727	
Muud	39 868	31 612	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	978 707	836 381	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	220 435	187 846	
Energia	137 885	109 967	
Elektrienergia	21 992	15 991	
Soojusenergia	13 723	8 460	
Kütus	102 170	85 516	
Transpordikulud	136 284	117 733	
Mitmesugused bürookulud	30 980	35 087	
Lähetuskulud	1 795	1 044	
Koolituskulud	2 053	1 255	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 970	21 872	
Tööjõukulud	2 036 447	1 959 141	20
Amortisatsioonikulu	1 113 203	1 189 336	8,9
Kulu varade väärtuse langusest	2 651	8 408	8
Sisseostetud teenused	369 664	368 580	
Muud	386 755	442 885	
Kokku turustuskulud	4 450 122	4 443 154	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	16 063	17 119	
Energia	2 735	1 785	
Elektrienergia	2 217	1 520	
Soojusenergia	518	265	
Transpordikulud	25 231	25 650	
Mitmesugused bürookulud	4 662	5 615	
Lähetuskulud	1 155	454	
Koolituskulud	1 227	866	
Tööjõukulud	353 491	322 866	20
Amortisatsioonikulu	84 374	63 111	8,9
Muud	58 844	73 948	
Sisseostetud teenused	179 549	188 459	
Kokku üldhalduskulud	727 331	699 873	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	1 878 711	1 794 547	
Sotsiaalmaksud	628 789	598 807	
Muud	18 144	25 017	
Kokku tööjõukulud	2 525 644	2 418 371	17,18,19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	96	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	94	95	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Vt ka lisasid 17, 18 ja 19.

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	35 313	31 148
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 632	6 448
Muud	10 120	9 861
Kokku muud äritulud	52 065	47 457

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	190	94	
Intressitulu laenudelt	107 252	85 888	23
Kokku intressitulud	107 442	85 982	

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	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	11 808	9 377	
Tütarettevõtjad	2 695	2 695	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	193 502	21 283	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51	221	
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 056	33 576	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	464	0	
Tütarettevõtjad	3 480	3 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 107	12 728	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 984	64 949	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 035	80 677	12

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 289 157	769 740	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 345 257	4 935 257	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 634 414	5 704 997	3

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 094 748	0	325 008	769 740	9 377	
Tütarettevõtjad	89 849	0	0	89 849	2 695	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 551 579	700 000	4 000	4 247 579	73 774	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	4 000	0	42	
Kokku antud laenud	4 740 176	700 000	333 008	5 107 168	85 888	7

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	769 740	1 000 000	480 583	1 289 157	11 808	
Tütarettevõtjad	89 849	0	0	89 849	2 695	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 247 579	500 000	0	4 747 579	92 749	
Kokku antud laenud	5 107 168	1 500 000	480 583	6 126 585	107 252	7

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	20 653	0	0	17 889
Tütarettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 420	1 241	0	0	1 043	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 260	110	0	177	198	0
Kokku müüdnud	32 680	1 351	20 653	177	1 241	17 889

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	21 615	10 176	60 047	7 300	10 349	4 968
Tütarettevõtjad	0	3 480	0	0	3 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 472	141 812	0	19 738	147 440	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 463	108 209	762 919	93 894	85 006	586 235
Kokku ostetud	191 550	263 677	822 966	120 932	245 795	591 203

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	121 455	93 253

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 on hinnatud alla laenuõue tütarettevõtja vastu summas 89 849 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	21.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte Osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saku Läte Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestusekspterte 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 lahkneb 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeauditori number 437

Auditorbüroo Maalinn OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

22.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osühing (registrikood: 10223818) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 180 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 004 640
Kokku	11 185 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 185 452
Kokku	11 185 452

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 180 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 004 640
Kokku	11 185 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	3338513	45.56%	Jah
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	3235506	44.15%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	501308	6.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA Venden		Läti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140808
Faks	+372 6140809
E-posti aadress	sakulate@sakulate.ee
Veebilehe aadress	www.sakulate.ee