

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**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                                       | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                       | 14 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                       | 15 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad           | 15 |
| Lisa 6 Muud nõuded                                | 16 |
| Lisa 7 Varud                                      | 17 |
| Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad           | 17 |
| Lisa 9 Materiaalsed põhivarad                     | 18 |
| Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad                  | 19 |
| Lisa 11 Laenukohustised                           | 20 |
| Lisa 12 Kapitalirent                              | 20 |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed                       | 21 |
| Lisa 14 Võlad tarnijatele                         | 21 |
| Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad         | 22 |
| Lisa 16 Osakapital                                | 22 |
| Lisa 17 Müügitulu                                 | 22 |
| Lisa 18 Kasutusrent                               | 22 |
| Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 23 |
| Lisa 20 Turustuskulud                             | 24 |
| Lisa 21 Üldhalduskulud                            | 24 |
| Lisa 22 Tööjõukulud                               | 25 |
| Lisa 23 Muud äritulud                             | 25 |
| Lisa 24 Intressitulud                             | 25 |
| Lisa 25 Seotud osapooled                          | 25 |
| Lisa 26 Ühinemine                                 | 27 |
| Aruande allkirjad                                 | 29 |
| Vandeaudiitori aruanne                            | 30 |

## 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 kliendisuhete pikaajalisuse tagamiseks leiame igale kliendile sobiva veeautomaadi ja tarneaja.

Pakume klientidele 16 erinevat veeautomaati, kaasa arvatud uue põlvkonna innovatiivse sarja „Cool Touch“ veeautomaate. Antud sarja veeautomaatide peamisteks eelisteks on 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 kohvivaldkonna (kohvimasinade rent, kohviubade, tee, muud 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 eri olukordades.

Panustame jätkuvalt kodulehe ja tellimiskeskuse arendamisele.

Eelmise aasta üks suurimaid tunnustusi Saku Läte jaoks oli Äripäeva „Joogitööstuse Top'i“ esimese koha saamine 2017 tulemuste alusel. Müügitulemusi mõjutas hulk tegureid sh. Müügameeskonna motivatsioonisüsteemi täiustamine ning transpordisüsteemi efektiivsemaks muutmine.

Lisaks sai Saku Läte OÜ firmalt Creditinfo Eesti AS suurepärase krediitdireitingu AAA ning tunnistuse „Edukas eesti ettevõtte 2018“, mis kinnitab ettevõtte krediitdivõimekust ning usaldusväärsust. Kõrge krediitdireiting räägib ettevõtte heast majandusolukorrast, tublidest finantstulemustest ning korrektsest maksekäitumisest. Creditinfo reiting on välja töötatud rahvusvaheliste mudelite põhjal ning aktsepteeritud nii Eestis kui mujal maailmas.

Endiselt jätkame koostööd organisatsiooniga Eesti Vähiliit, mille alusel annetas Saku Läte iga müüdud paki pealt 20 senti Vähiliidule vähktõvevastase tegevuse tõhustamiseks ja laiema üldsuse kaasamiseks vähivastasesse võitlusesse.

### Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus jätkub positiivne tendents: 2018. aastal on ettevõtte müügitulud suurenenud 14%. Samal ajal puhaskasumi kasv moodustas 24%.

2018. aasta käibekasv tuli põhitegevuse kaudu, mida toetas oluliselt kasvavad tulemused kohvivaldkonnas (müügitulud on suurenenud 34%).

## Peamised finantssuhtarvud

|                                                | 2018      | 2017      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu (€)                                  | 6 576 155 | 5 791 699 |
| Puhaskasum (€)                                 | 907 710   | 734 984   |
| Käibe kasv (kordades)                          | 1.14      | 1.09      |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) | 3.06      | 2.24      |
| Võõrkapitali ja omakapitali suhe (kordades)    | 0.12      | 0.12      |

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv = müügitulu 2018/ müügitulu 2017
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustised / omakapital

## Investeeringud

Suurimaid investeeringuid tehti veeautomaatide pargi uuendamisse, vanad veeautomaadid vahetatakse välja uue põlvkonna aparaatide vastu. Aruandeaastal kasvasid investeeringud kohviärisse. Laiendasime kohviaparaatide sortimendi lähtudes erinevat tüüpi klientide vajadustest ja soovidest. Kokku veeautomaatide ja kohviaparaatide pargi uuendamisse investeeris Saku Läte 2018. aastal ligi 1,2 miljonit eurot. Eesmärgiks on tagada jätkusuutlik ja kõrgetasemeline teenus.

2018. aastal jätkas ettevõtte investeeringuid, panustades veelgi rohkem personali koolitusprogrammidesse ja infosüsteemide arendamisele. 2018. aastal lõpetati aasta varem alustatud autopargi uuendamise projekt. Summaarsete investeeringute maksumus projekti on ligi 400 tuhat eurot. Eesmärgiks pakkuda valdkonna parimat klienditeenindust.

## 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;
- Alustasime kõikide Saku Läte esinduste uuendamise projektiga. Juba oleme teinud algust Jõhvi esinduse uuendamisega.

- Lähtudes keskkonna säästlikkusest 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.
  - Osaleme enda töötajatega metsaistutustalgutel või annetame raha selleks, et puid istutada.
- Infosüsteemide arendamisega pakkuda klientidele veelgi mugavamat teenust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018        | 31.12.2017        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 1 274 694         | 634 612           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 959 894           | 788 687           | 3       |
| Varud                                        | 614 308           | 492 750           | 7       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 848 896</b>  | <b>1 916 049</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 556             | 232 557           | 8       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 996 074         | 4 062 702         | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 098 755         | 3 831 530         | 9       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 20 283            | 26 162            | 10      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>8 117 668</b>  | <b>8 152 951</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>10 966 564</b> | <b>10 069 000</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 80 030            | 55 939            | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 850 571           | 800 974           | 13      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>930 601</b>    | <b>856 913</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 256 686           | 215 315           | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>256 686</b>    | <b>215 315</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 187 287</b>  | <b>1 072 228</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556             | 2 556             | 16      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256               | 256               |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8 868 755         | 8 258 976         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 907 710           | 734 984           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>9 779 277</b>  | <b>8 996 772</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>10 966 564</b> | <b>10 069 000</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018             | 2017             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 6 576 155        | 5 791 699        | 17      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -947 460         | -776 198         | 19      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>5 628 695</b> | <b>5 015 501</b> |         |
| Turustuskulud                               | -4 088 106       | -3 755 827       | 20      |
| Üldhalduskulud                              | -777 470         | -690 112         | 21      |
| Muud äritulud                               | 42 574           | 46 990           | 23      |
| Muud ärikulud                               | 0                | -33              |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>805 693</b>   | <b>616 519</b>   |         |
| Intressitulud                               | 106 752          | 120 999          | 24      |
| Intressikulud                               | -4 735           | -2 534           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>907 710</b>   | <b>734 984</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>907 710</b>   | <b>734 984</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                            | 2018              | 2017              | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                     |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                          | 805 693           | 616 519           |         |
| Korrigeerimised                                            |                   |                   |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | 1 168 936         | 987 406           | 9,10    |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                          | -31 658           | -36 656           | 23      |
| Muud korrigeerimised                                       | 0                 | -255              |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                               | <b>1 137 278</b>  | <b>950 495</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus          | -80 718           | -72 507           |         |
| Varude muutus                                              | -121 558          | -3 144            |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus      | 135 120           | 36 083            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                        | <b>1 875 815</b>  | <b>1 527 446</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                           |                   |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -1 301 541        | -1 176 263        |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist   | 44 667            | 48 921            | 9       |
| Antud laenud                                               | 0                 | -50 000           |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                 | 61 300            | 104 935           |         |
| Laekunud intressid                                         | 18 590            | 40 125            |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                    | 22 273            | 0                 | 26      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>              | <b>-1 154 711</b> | <b>-1 032 282</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                          |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                              | 0                 | 27 900            | 12      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                         | -76 287           | -51 949           | 12      |
| Makstud intressid                                          | -4 735            | -2 534            |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>             | <b>-81 022</b>    | <b>-26 583</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                      | <b>640 082</b>    | <b>468 581</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                 | 634 612           | 166 031           | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                   | <b>640 082</b>    | <b>468 581</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                   | 1 274 694         | 634 612           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 556                       | 256                          | 8 258 976                   | 8 261 788 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 734 984                     | 734 984   |
| <b>31.12.2017</b>              | 2 556                       | 256                          | 8 993 960                   | 8 996 772 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 907 710                     | 907 710   |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                           | 0                            | -125 205                    | -125 205  |
| <b>31.12.2018</b>              | 2 556                       | 256                          | 9 776 465                   | 9 779 277 |

Lisainfo osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 16 ja 26.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2018.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 Venden 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 ning pangas olevaid tähtajalisi deposiite, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglase väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on kajastatud OÜ Saku Lätte bilansis investeeringud tütarettevõtetesse.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emettevõtte 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 otseseid 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 maksumusel 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 kasutuselt 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 remondikuluseid 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          |
| Masinaid ja seadmed | 3-7            |
| 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 rendimaksede 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest 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 suurus 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### 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 (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsiliste isikutele, sh ka mitteresidendist füüsiliste 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 bilansiiliste 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)

|                   | 31.12.2018       | 31.12.2017     |
|-------------------|------------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 1 729            | 4 040          |
| Arvelduskontod    | 1 272 965        | 630 572        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 274 694</b> | <b>634 612</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2018       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 732 392          | 732 392                           | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 766 207          | 766 207                           | 0                   | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -33 815          | -33 815                           | 0                   | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 797              | 797                               | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 4 160 918        | 174 624                           | 3 986 294           |         |
| Laenunõuded                        | 3 510 521        | 0                                 | 3 510 521           | 6       |
| Intressinõuded                     | 645 288          | 169 515                           | 475 773             | 6       |
| Viitlaekumised                     | 5 109            | 5 109                             | 0                   | 6       |
| Ettemaksed                         | 61 861           | 52 081                            | 9 780               |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 61 774           | 51 994                            | 9 780               |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 87               | 87                                | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 955 968</b> | <b>959 894</b>                    | <b>3 996 074</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2017       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 605 946          | 605 946                           | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 650 016          | 650 016                           | 0                   | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -44 070          | -44 070                           | 0                   | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 567            | 1 567                             | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 4 162 313        | 114 719                           | 4 047 594           |         |
| Laenunõuded                        | 3 571 821        | 0                                 | 3 571 821           | 6       |
| Intressinõuded                     | 560 126          | 84 353                            | 475 773             | 6       |
| Viitlaekumised                     | 30 366           | 30 366                            | 0                   | 6       |
| Ettemaksed                         | 81 563           | 66 455                            | 15 108              |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 81 479           | 66 371                            | 15 108              |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 84               | 84                                | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 851 389</b> | <b>788 687</b>                    | <b>4 062 702</b>    |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>766 207</b> | <b>650 016</b> | 3       |
| Nõuded ostjate vastu              | 700 103        | 649 640        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 66 104         | 376            | 25      |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -33 815        | -44 070        | 3       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>732 392</b> | <b>605 946</b> | 3       |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018 |                | 31.12.2017   |                |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks     | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 0          | 66 237         | 0            | 62 315         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 22 536         | 0            | 24 096         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 1 635          | 0            | 908            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 48 022         | 0            | 47 248         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 2 506          | 0            | 2 689          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 3 333          | 0            | 3 172          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 797        |                | 1 567        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>797</b> | <b>144 269</b> | <b>1 567</b> | <b>140 428</b> |

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                                                          | 31.12.2018       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Laenunõuded                                              | 3 510 521        | 0                                 | 3 510 521           |              |             |             | 3       |
| Tütarettevõtjad                                          | 89 849           | 0                                 | 89 849              | 3%           | EUR         | 2021        | 25      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 3 420 672        | 0                                 | 3 420 672           | 3%           | EUR         | 2021        | 25      |
| Intressinõuded                                           | 645 288          | 169 515                           | 475 773             |              |             |             | 3       |
| Tütarettevõtjad                                          | 3 082            | 3 082                             | 0                   |              |             |             | 25      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 642 206          | 166 433                           | 475 773             |              |             |             | 25      |
| Viitlaekumised                                           | 5 109            | 5 109                             | 0                   |              |             |             | 3       |
| Muud ettevõtjad                                          | 5 109            | 5 109                             | 0                   |              |             |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b>                                 | <b>4 160 918</b> | <b>174 624</b>                    | <b>3 986 294</b>    |              |             |             |         |

  

|                                                          | 31.12.2017       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Laenunõuded                                              | 3 571 821        | 0                                 | 3 571 821           |              |             |             | 3       |
| Tütarettevõtjad                                          | 89 849           | 0                                 | 89 849              | 3%           | EUR         | 2021        | 25      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 3 476 972        | 0                                 | 3 476 972           | 3%           | EUR         | 2019-2021   | 25      |
| Muud ettevõtjad                                          | 5 000            | 0                                 | 5 000               | 3%           | EUR         | 2021        |         |
| Intressinõuded                                           | 560 126          | 84 353                            | 475 773             |              |             |             | 3       |
| Tütarettevõtjad                                          | 12 112           | 12 112                            | 0                   |              |             |             | 25      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 547 978          | 72 205                            | 475 773             |              |             |             | 25      |
| Muud ettevõtjad                                          | 36               | 36                                | 0                   |              |             |             |         |
| Viitlaekumised                                           | 30 366           | 30 366                            | 0                   |              |             |             |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 25 794           | 25 794                            | 0                   |              |             |             | 25      |
| Muud ettevõtjad                                          | 4 572            | 4 572                             | 0                   |              |             |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b>                                 | <b>4 162 313</b> | <b>114 719</b>                    | <b>4 047 594</b>    |              |             |             |         |

## Lisa 7 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------|------------|------------|
| Valmistoodang          | 1 245      | 1 494      |
| Müügiks ostetud kaubad | 613 063    | 483 801    |
| Ettemaksed varude eest | 0          | 7 455      |
| Kokku varud            | 614 308    | 492 750    |

Aruandeperioodil ei ole tehtud varude allahindlusi ega mahakandmisi (võrdlusperioodil 587 eurot).

## Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 11491248                                              | Sparkling Spring OÜ   | Eesti      | Investeering   | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                |                 |              |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                                | 31.12.2017     | Muud muutused   | 31.12.2018   |
| Sparkling Spring OÜ                                                  | 2 556          | 0               | 2 556        |
| Ecofinn Estonia OÜ                                                   | 230 001        | -230 001        | 0            |
| <b>Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>232 557</b> | <b>-230 001</b> | <b>2 556</b> |

Tütaretevõtja Sparkling Spring OÜ on investeerinud teistes riikides asuvatesse tootmisettevõtetesse, mille tootmistevõime läheneb plaanipäraselt. Vara väärtuselangusele viitavaid indikatsioone ei ole.

Aruandeaastal tütaretevõtte Ecofinn Estonia OÜ ühines Saku Läte OÜ-ga (vt lisa 26).

## Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                           |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------|---------|-----------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                           | Maa     | Ehitised  |                         |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                           |         |           | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2016                                |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 309 812 | 1 013 878 | 905 476                 | 89 490                     | 8 393 289               | 9 388 255          | 274 760                     | 0                    | 0          | 0                                  | 10 986 705 |
| Akumuleeritud kulum                       |         | -344 048  | -738 888                | -70 642                    | -6 108 705              | -6 918 235         | -212 473                    | 0                    | 0          | 0                                  | -7 474 756 |
| Jääkmaksumus                              | 309 812 | 669 830   | 166 588                 | 18 848                     | 2 284 584               | 2 470 020          | 62 287                      | 0                    | 0          | 0                                  | 3 511 949  |
|                                           |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 0       | 0         | 199 548                 | 12 616                     | 1 011 758               | 1 223 922          | 12 041                      | 5 872                | 67 178     | 73 050                             | 1 309 013  |
| Amortisatsioonikulu                       | 0       | -59 621   | -73 083                 | -10 907                    | -803 720                | -887 710           | -22 906                     | 0                    | 0          | 0                                  | -970 237   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu      | 0       | 0         | 0                       | 0                          | -7 185                  | -7 185             | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -7 185     |
| Müügid                                    | 0       | 0         | 0                       | -250                       | -12 015                 | -12 265            | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -12 265    |
| Ümberliigitamised                         | 0       | 0         | 8 267                   | 0                          | 15 918                  | 24 185             | 129                         | 0                    | -24 059    | -24 059                            | 255        |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0       | 0         | 7 750                   | 0                          | 16 180                  | 23 930             | 129                         | 0                    | -24 059    | -24 059                            | 0          |
| Ümberliigitamised varudega                | 0       | 0         | 0                       | 0                          | -262                    | -262               | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -262       |
| Muud ümberliigitamised                    | 0       | 0         | 517                     | 0                          | 0                       | 517                | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | 517        |
|                                           |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2017                                |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 309 812 | 1 013 878 | 950 531                 | 101 298                    | 8 815 557               | 9 867 386          | 286 930                     | 5 872                | 43 119     | 48 991                             | 11 526 997 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -403 669  | -649 211                | -80 991                    | -6 326 217              | -7 056 419         | -235 379                    | 0                    | 0          | 0                                  | -7 695 467 |
| Jääkmaksumus                              | 309 812 | 610 209   | 301 320                 | 20 307                     | 2 489 340               | 2 810 967          | 51 551                      | 5 872                | 43 119     | 48 991                             | 3 831 530  |
|                                           |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 0       | 2 630     | 160 415                 | 19 882                     | 1 111 029               | 1 291 326          | 24 422                      | 10 960               | 103 686    | 114 646                            | 1 433 024  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |         | 2 630     |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | 2 630      |
| Muud ostud ja parendused                  |         |           | 160 415                 | 19 882                     | 1 111 029               | 1 291 326          | 24 422                      | 10 960               | 103 686    | 114 646                            | 1 430 394  |
| Amortisatsioonikulu                       | 0       | -59 792   | -111 631                | -12 013                    | -946 158                | -1 069 802         | -23 196                     | 0                    | 0          | 0                                  | -1 152 790 |
| Müügid                                    | 0       | 0         | 0                       | 0                          | -12 826                 | -12 826            | -183                        | 0                    | 0          | 0                                  | -13 009    |
| Ümberliigitamised                         | 0       | 0         | 13 747                  | 0                          | 78 096                  | 91 843             | 647                         | -5 872               | -86 618    | -92 490                            | 0          |
| Ümberliigitamised ettemaksetest           | 0       | 0         | 7 875                   | 0                          | 78 096                  | 85 971             | 647                         | 0                    | -86 618    | -86 618                            | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0       | 0         | 5 872                   | 0                          | 0                       | 5 872              | 0                           | -5 872               | 0          | -5 872                             | 0          |
|                                           |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2018                                |         |           |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 309 812 | 1 016 508 | 854 215                 | 120 912                    | 9 793 336               | 10 768 463         | 311 317                     | 10 960               | 60 187     | 71 147                             | 12 477 247 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -463 461  | -490 364                | -92 736                    | -7 073 855              | -7 656 955         | -258 076                    | 0                    | 0          | 0                                  | -8 378 492 |
| Jääkmaksumus                              | 309 812 | 553 047   | 363 851                 | 28 176                     | 2 719 481               | 3 111 508          | 53 241                      | 10 960               | 60 187     | 71 147                             | 4 098 755  |

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna**

|                             | 2018          | 2017          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed          | 44 461        | 48 921        |
| Transpordi- vahendid        | 10 250        | 14 417        |
| Arvutid ja arvutisüsteemid  | 33            | 250           |
| Muud masinad ja seadmed     | 34 178        | 34 254        |
| Muud materiaalsed põhivarad | 206           | 0             |
| <b>Kokku</b>                | <b>44 667</b> | <b>48 921</b> |

Lisainfo on toodud lisades 19, 20, 21 ja 23.

Aruandeperioodil on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 160 334 eurot (võrdlusperioodil 618 950 eurot).

Mitterahalise tehinguna on soetatud 2018 aastal transpordivahendeid summas 141 750 eurot.

## Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                               |                                    | Kokku    |
|---------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------|----------|
|                     | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
| <b>31.12.2016</b>   |                |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 207 092        | 18 076                        | 1 710                              | 226 878  |
| Akumuleeritud kulum | -198 399       | -3 208                        | 0                                  | -201 607 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 693          | 14 868                        | 1 710                              | 25 271   |
|                     |                |                               |                                    |          |
| Ostud ja parendused | 2 931          | 7 944                         | 0                                  | 10 875   |
| Amortisatsioonikulu | -4 083         | -5 901                        | 0                                  | -9 984   |
|                     |                |                               |                                    |          |
| <b>31.12.2017</b>   |                |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 210 023        | 26 021                        | 1 710                              | 237 754  |
| Akumuleeritud kulum | -202 482       | -9 110                        | 0                                  | -211 592 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 541          | 16 911                        | 1 710                              | 26 162   |
|                     |                |                               |                                    |          |
| Ostud ja parendused | 2 707          | 2 930                         | 4 630                              | 10 267   |
| Amortisatsioonikulu | -7 273         | -8 873                        | 0                                  | -16 146  |
|                     |                |                               |                                    |          |
| <b>31.12.2018</b>   |                |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 212 730        | 28 951                        | 6 340                              | 248 021  |
| Akumuleeritud kulum | -209 755       | -17 983                       | 0                                  | -227 738 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 975          | 10 968                        | 6 340                              | 20 283   |

## Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 336 716    | 80 030                            | 256 686             | 0           | 12      |
| Laenukohustised kokku         | 336 716    | 80 030                            | 256 686             | 0           |         |

  

|                               | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 271 254    | 55 939                            | 215 315             | 0           | 12      |
| Laenukohustised kokku         | 271 254    | 55 939                            | 215 315             | 0           |         |

## Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                               | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Transpordivahendid            | 336 716    | 80 030                            | 256 686             | 0           | 1.2-1.5%     | EUR         | 2020-2023   | 11      |
| Kapitalirendikohustised kokku | 336 716    | 80 030                            | 256 686             | 0           |              |             |             |         |

  

|                               | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Transpordivahendid            | 271 254    | 55 939                            | 215 315             | 0           | 1.2-3.7%     | EUR         | 2020-2022   | 11      |
| Kapitalirendikohustised kokku | 271 254    | 55 939                            | 215 315             | 0           |              |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
| Masinad ja seadmed                       | 363 368        | 299 387        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>363 368</b> | <b>299 387</b> |

Aruandeperioodil on soetatud 5 uut autot kapitalirendi tingimustel. Aruandeperioodi kapitalirendi maksed on 76 287 eurot (2017. aastal 51 949 eurot).

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 179 583        | 179 583        | 14      |
| Võlad töövõtjatele               | 235 361        | 235 361        |         |
| Maksuvõlad                       | 144 269        | 144 269        | 5       |
| Muud võlad                       | 37             | 37             |         |
| Saadud ettemaksed                | 5 625          | 5 625          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 5 625          | 5 625          |         |
| Deklareerimata maksuvõlad        | 66 593         | 66 593         |         |
| Tagatised                        | 219 103        | 219 103        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>850 571</b> | <b>850 571</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 173 002        | 173 002        | 14      |
| Võlad töövõtjatele               | 185 218        | 185 218        |         |
| Maksuvõlad                       | 140 428        | 140 428        | 5       |
| Muud võlad                       | 41             | 41             |         |
| Saadud ettemaksed                | 6 328          | 6 328          |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 764            | 764            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 5 564          | 5 564          |         |
| Deklareerimata maksuvõlad        | 61 101         | 61 101         |         |
| Tagatised                        | 234 856        | 234 856        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>800 974</b> | <b>800 974</b> |         |

Tagatiste all 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 7 235 eurot (seisuga 31.12.2017 summas 7 269 eurot). Vt ka lisa 25.

## Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele              | 151 957        | 143 744        |         |
| Võlad seotud osapooltele       | 27 626         | 29 258         | 25      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>179 583</b> | <b>173 002</b> |         |

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 7 821 172        | 7 195 168        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 955 293        | 1 798 792        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>9 776 465</b> | <b>8 993 960</b> |

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 16 Osakapital (eurodes)

|                                                                                    | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                         | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                                     | 1          | 1          |
| Aruandeaastal vähenes jaotamata kasum ühinemise käigus 125 205 eurot (vt lisa 26). |            |            |

## Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

|                                             | 2018             | 2017             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |         |
| Eesti                                       | 6 558 951        | 5 773 910        |         |
| Läti                                        | 17 204           | 17 789           |         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>6 576 155</b> | <b>5 791 699</b> |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>6 576 155</b> | <b>5 791 699</b> |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |         |
| joogivee müük                               | 3 435 580        | 3 220 639        |         |
| seadmete rent                               | 2 473 758        | 2 087 899        | 18      |
| muu müük                                    | 666 817          | 483 161          |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>6 576 155</b> | <b>5 791 699</b> |         |

## Lisa 18 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2018             | 2017             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Kasutusrenditulu                                         | 2 473 758        | 2 087 899        | 17      |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |         |
| Masinad ja seadmed                                       | 2 649 948        | 2 393 527        |         |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>2 649 948</b> | <b>2 393 527</b> |         |

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|                  | 2018    | 2017   | Lisa nr  |
|------------------|---------|--------|----------|
| Kasutusrendikulu | 134 124 | 69 062 | 19,20,21 |

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

## Lisa 19 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

|                                                       | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tooraine ja materjal                                  | 252 063        | 170 251        |         |
| Varude allahindlus ja mahakandmine                    | 0              | 587            | 7       |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                        | 319 016        | 260 627        |         |
| <b>Energia</b>                                        | <b>15 405</b>  | <b>12 547</b>  |         |
| Elektrienergia                                        | 8 652          | 7 094          |         |
| Soojusenergia                                         | 6 753          | 5 453          |         |
| Transpordikulud                                       | 5 013          | 5 173          |         |
| Mitmesugused bürookulud                               | 31 396         | 25 834         |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud                         | 756            | 756            |         |
| Tööjõukulud                                           | 173 367        | 156 184        | 22      |
| Amortisatsioonikulu                                   | 93 933         | 99 022         | 9,10    |
| Sisseostetud teenused                                 | 28 345         | 20 676         |         |
| Muud                                                  | 28 166         | 24 541         |         |
| <b>Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>947 460</b> | <b>776 198</b> |         |

## Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

|                                           | 2018             | 2017             | Lisa nr |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Üür ja rent                               | 126 145          | 68 905           | 18      |
| <b>Energia</b>                            | <b>150 983</b>   | <b>136 287</b>   |         |
| Elektrienergia                            | 18 506           | 16 248           |         |
| Soojusenergia                             | 13 370           | 12 337           |         |
| Kütus                                     | 119 107          | 107 702          |         |
| Transpordikulud                           | 122 945          | 175 211          |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 23 646           | 12 669           |         |
| Lähetuskulud                              | 3 994            | 3 633            |         |
| Koolituskulud                             | 8 374            | 14 705           |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 0                | 260              |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 6 593            | 20 441           |         |
| Tööjõukulud                               | 1 852 175        | 1 725 346        | 22      |
| Amortisatsioonikulu                       | 1 023 649        | 837 402          | 9,10    |
| Kulu varade väärtuse langusest            | 3 144            | 7 185            | 9       |
| Sisseostetud teenused                     | 381 993          | 338 753          |         |
| Muud                                      | 384 465          | 415 030          |         |
| <b>Kokku turustuskulud</b>                | <b>4 088 106</b> | <b>3 755 827</b> |         |

## Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                 | 7 979          | 157            | 18      |
| <b>Energia</b>              | <b>2 334</b>   | <b>1 921</b>   |         |
| Elektrienergia              | 1 872          | 1 548          |         |
| Soojusenergia               | 462            | 373            |         |
| Transpordikulud             | 31 212         | 25 654         |         |
| Mitmesugused bürookulud     | 1 983          | 688            |         |
| Lähetuskulud                | 712            | 2 432          |         |
| Koolituskulud               | 2 779          | 24 736         |         |
| Tööjõukulud                 | 322 694        | 304 960        | 22      |
| Amortisatsioonikulu         | 51 354         | 43 798         | 9,10    |
| Muud                        | 143 420        | 106 296        |         |
| Sisseostetud teenused       | 213 003        | 179 470        |         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>777 470</b> | <b>690 112</b> |         |

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 1 730 594        | 1 611 373        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 578 399          | 541 461          |
| Muud                                                                                          | 39 243           | 33 656           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>2 348 236</b> | <b>2 186 490</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 96               | 95               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 94               | 93               |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1                | 1                |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1                | 1                |

Vt ka lisasid 19, 20 ja 21.

## Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 31 658        | 36 656        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised         | 4 021         | 4 342         |
| Muud                                   | 6 895         | 5 992         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>42 574</b> | <b>46 990</b> |

## Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Intressitulu hoiustelt     | 177            | 41             |         |
| Intressitulu laenudelt     | 106 575        | 120 958        | 25      |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>106 752</b> | <b>120 999</b> |         |

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus                     | Venden SIA   |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud | Läti         |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja              | Venden Group |
| Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud           | Läti         |

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 0          | 0          | 1 971      |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 92 931     | 3 510      | 101 961    | 12 560     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 3 860 857  | 0          | 3 732 092  | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 268 124    | 24 116     | 319 028    | 21 995     |

| 2018                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |              |                            |              |             |             |
| Sparkling Spring OY                                                                                                              | 0            | 6 300                      | 3%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Venden Group SIA                                                                                                                 | 0            | 55 000                     | 3%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Sparkling Spring LTD                                                                                                             |              |                            |              |             |             |

| 2017                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     |              |                            |              |             |             |
| Venden SIA                                                                                                                       | 0            | 3 490 165                  | 3%           | EUR         | 31.12.2020  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |              |                            |              |             |             |
| Ecofinn Estonia OÜ                                                                                                               | 0            | 78 935                     | 3%           | EUR         | tähtajatu   |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |              |                            |              |             |             |
| Sparkling Spring OY                                                                                                              | 0            | 5 000                      | 3%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Venden Group SIA                                                                                                                 | 0            | 21 000                     | 3%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Sparkling Spring LTD                                                                                                             | 3 161 672    | 0                          | 3%           | EUR         | 31.12.2021  |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2018    |        | 2017    |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud   | Müügid | Ostud   | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 56 313  | 2 500  | 12 869  | 0      |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 65 080  | 768    | 21 100  | 1 344  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0       | 65 907 | 5 000   | 0      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 344 221 | 2 378  | 270 126 | 1 659  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                               | 75 270 | 75 396 |

Tütarettevõtjale oli 2018. aastal arvestatud intressitulu summas 2 695 eurot (2017. aastal 11 421 eurot). Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatele oli 2018. aastal arvestatud intressitulu summas 94 953 eurot (2017. aastal 47 926 eurot). Muudele seotud osapooltele arvestatud intressitulud olid 8 927 eurot (2017.aastal 9 652 eurot). Vt ka lisasid 3, 4, 6, 13 ja 14.

## Lisa 26 Ühinemine

Vastavalt Saku Läte OÜ ja ECOFINN Estonia OÜ vahel 22. novembril 2018 sõlmitud ühinemislepingule toimus ühingute ühinemine. Saku Läte OÜ oli ühendav ettevõtte ja 100% tütar-ettevõtte Ecofinn Estonia OÜ oli ühendatav ettevõtte. Ühinemise kuupäevals oli 31.12.2018. Ühinemisel Saku Läte OÜ osakapital ei muutud. Ecofinn Estonia OÜ andis ühinemise käigus üle käibevara summas 22 273 eurot ja Saku Läte OÜ jaotamata kasum vähenes 125 205 euro võrra.

|                          | Saku Läte OÜ<br>bilanss enne<br>ühinemist | Ecofinn Estonia OÜ<br>bilanss enne<br>ühinemist | Omapaheliste<br>nõuete<br>elimineerimine | Kokku bilanss<br>peale ühinemist | Ühinemisel<br>lisandunud vara |
|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>Varad</b>             |                                           |                                                 |                                          |                                  |                               |
| <b>Käibevarad</b>        |                                           |                                                 |                                          |                                  |                               |
| Raha                     | 1 252 421                                 | 22 273                                          | 0                                        | 1 274 694                        | 22 273                        |
| Nõuded ja ettemaksed     | 959 894                                   | 82 523                                          | -82 523                                  | 959 894                          |                               |
| Varud                    | 614 308                                   | 0                                               | 0                                        | 614 308                          |                               |
| <b>Kokku käibevarad</b>  | <b>2 826 623</b>                          | <b>104 796</b>                                  | <b>-82 523</b>                           | <b>2 848 896</b>                 |                               |
| <b>Põhivarad</b>         |                                           |                                                 |                                          |                                  |                               |
| Finantsinvesteeringud    | 232 557                                   | 0                                               | -230 001                                 | 2 556                            |                               |
| Nõuded ja ettemaksed     | 3 996 074                                 | 0                                               | 0                                        | 3 996 074                        |                               |
| Materiaalsed põhivarad   | 4 098 755                                 | 0                                               | 0                                        | 4 098 755                        |                               |
| Immateriaalsed põhivarad | 20 283                                    | 0                                               | 0                                        | 20 283                           |                               |
| <b>Kokku põhivarad</b>   | <b>8 347 669</b>                          | <b>0</b>                                        | <b>-230 001</b>                          | <b>8 117 668</b>                 |                               |
| <b>Kokku varad</b>       | <b>11 174 292</b>                         | <b>104 796</b>                                  | <b>-312 524</b>                          | <b>10 966 564</b>                |                               |

|                                              |                   |                |                 |                   |                                              |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------------|
| <b>Kohustised ja omakapital</b>              |                   |                |                 |                   |                                              |
| <b>Kohustised</b>                            |                   |                |                 |                   |                                              |
| <b>Lühiajalised kohustised</b>               |                   |                |                 |                   |                                              |
| Laenukohustised                              | 80 030            | 0              | 0               | 80 030            |                                              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 933 094           | 0              | -82 523         | 850 571           |                                              |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 013 124</b>  | <b>0</b>       | <b>-82 523</b>  | <b>930 601</b>    |                                              |
| <b>Pikaajalised kohustised</b>               |                   |                |                 |                   |                                              |
| Laenukohustised                              | 256 686           | 0              | 0               | 256 686           |                                              |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>256 686</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>256 686</b>    |                                              |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 269 810</b>  | <b>0</b>       | <b>-82 523</b>  | <b>1 187 287</b>  |                                              |
| <b>Omakapital</b>                            |                   |                |                 |                   | <b>Omakapitali muutus seoses ühinemisega</b> |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556             | 2 500          | -2 500          | 2 556             |                                              |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256               | 0              | 0               | 256               |                                              |
| Muud reservid                                | 0                 | 230 000        | -230 000        | 0                 |                                              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8 993 960         | -221 636       | 221 636         | 8 868 755         | -125 205                                     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 907 710           | 93 932         | -93 932         | 907 710           |                                              |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>9 904 482</b>  | <b>104 796</b> | <b>-104 796</b> | <b>9 779 277</b>  |                                              |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>11 174 292</b> | <b>104 796</b> | <b>-187 319</b> | <b>10 966 564</b> |                                              |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2019

**Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAN PÕLDMAA       | Juhatuse liige     | 07.06.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte osahingu osanikule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Saku Läte osahingu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 kutsete arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi 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

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

07.06.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIINA MAALINN      | Vandeaudiitor      | 07.06.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 8 868 755        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 907 710          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>9 776 465</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 9 776 465        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>9 776 465</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 8 868 755        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 907 710          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>9 776 465</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 9 776 465        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>9 776 465</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine | 11071      | 3435580         | 52.24%      | Jah            |
| Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent       | 77291      | 2473758         | 37.62%      | Ei             |
| Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük                           | 46371      | 308546          | 4.69%       | 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      |