

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kasutusrent	20
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 20 Turustuskulud	22
Lisa 21 Üldhalduskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud äritulud	23
Lisa 24 Intressitulud	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Saku Läte OÜ asutati 1997.a. Samal aastal alustati ka majandustegevusega ning käesoleva ajani on põhitegevuseks olnud kvaliteetse joogivee teenuse pakkumine. Joogivee teenus sisaldab joogivee tootmist, tarnimist ja veeautomaatide rentimist. Kvaliteetse teenuse ja kliendisuhte pikaajalisuse tagamiseks leiame igale kliendile sobiva veeautomaadi ja tarneaja.

Pakume klientidele 16 erinevat veeautomaati, kaasaarvatud 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 laiemat tootevalikut. 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.

Selleks, et olla klientidele veelgi lähemal ja kättesaadavam liitusime sotsiaalmeedia platvormidega (Facebook ja Instagram). Panustame jätkuvalt kodulehe ja tellimiskeskuse arendamisele.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus jätkub positiivne tendents: 2017. aastal on ettevõtte müügitulud suurenenud 9%. Samal ajal puhaskasumi kasv moodustas 31%.

2017. aasta käibekasv tuli põhitegevuse kaudu, mida toetas kasvav kohvivaldkonna ja loodusliku mineraalvee „Venden“ müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (€)	5 791 699	5 329 296
Puhaskasum (€)	734 984	563 424
Käibe kasv (kordades)	1.09	1.13
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	2.24	2.10
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (kordades)	0.12	0.11

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv = müügitulu 2017/ müügitulu 2016
- 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. Eesmärgiks on tagada jätkusuutlik ja kõrgetasemeline teenus.

2017. aastal jätkas ettevõtte investeeringuid, panustades veelgi rohkem personali koolitusprogrammidesse, infosüsteemide arendamisele ja autopargi uuendamisele. 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;
- Lähtudes keskkonna säästlikkusest jätkata ettevõtte töökorralduste tõhustamist kaasaegsete tehnoloogiliste lahenduste ja teenuste abil;
- Tellimiskeskuse ja kodulehe arendamisega pakkuda klientidele veelgi mugavamat teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	634 612	166 031	2
Nõuded ja ettemaksed	788 687	1 054 888	3
Varud	492 750	489 606	7
Kokku käibevarad	1 916 049	1 710 525	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	232 557	2 557	8
Nõuded ja ettemaksed	4 062 702	3 931 655	3
Materiaalsed põhivarad	3 831 530	3 511 949	9
Immateriaalsed põhivarad	26 162	25 271	10
Kokku põhivarad	8 152 951	7 471 432	
Kokku varad	10 069 000	9 181 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 939	44 274	11
Võlad ja ettemaksed	800 974	768 491	13
Kokku lühiajalised kohustised	856 913	812 765	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	215 315	107 404	11
Kokku pikaajalised kohustised	215 315	107 404	
Kokku kohustised	1 072 228	920 169	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 258 976	7 695 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	734 984	563 424	
Kokku omakapital	8 996 772	8 261 788	
Kokku kohustised ja omakapital	10 069 000	9 181 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 791 699	5 329 296	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-776 198	-710 816	19
Brutokasum (-kahjum)	5 015 501	4 618 480	
Turustuskulud	-3 755 827	-3 545 248	20
Üldhalduskulud	-690 112	-665 894	21
Muud äritulud	46 990	40 257	23
Muud ärikulud	-33	-186	
Ärikasum (kahjum)	616 519	447 409	
Intressitulud	120 999	119 765	24
Intressikulud	-2 534	-3 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	734 984	563 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	734 984	563 424	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	616 519	447 409	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	987 406	908 879	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-36 656	-30 046	23
Muud korrigeerimised	-255	-3 262	
Kokku korrigeerimised	950 495	875 571	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 507	-21 852	
Varude muutus	-3 144	13 711	7
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	36 083	-62 656	
Kokku rahavood äritegevusest	1 527 446	1 252 183	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 176 263	-1 135 682	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	48 921	40 181	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1	8
Antud laenud	-50 000	-517 127	
Antud laenude tagasimaksed	104 935	621 677	
Laekunud intressid	40 125	181 658	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-318 435	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 032 282	-1 127 729	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 900	0	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-51 949	-67 963	12
Makstud intressid	-2 534	-3 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 583	-71 713	
Kokku rahavood	468 581	52 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 031	113 290	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	468 581	52 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	634 612	166 031	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	7 695 552	7 698 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	563 424	563 424
31.12.2016	2 556	256	8 258 976	8 261 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	734 984	734 984
31.12.2017	2 556	256	8 993 960	8 996 772

Lisainfo osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2017. 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 1 punktide 2 ja 4 nõuetest.

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 valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases 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 tütarettevõtetele.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emavõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emavõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarvõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Osalused tütarvõtetes 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 tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus 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 seejärel kantakse maha, 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 ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. 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	20
Masinaid ja seadmed	3-7
Muu inventar	2-5
Tarkvara	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Kontsern kui rendileandja

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, 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 maksumääraks on 20/80.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 040	2 940
Arvelduskontod	630 572	163 091
Kokku raha	634 612	166 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 851 389	788 687	4 062 702	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	557 889	557 889	0	
Ostjatelt laekumata arved	616 587	616 587	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 698	-58 698	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 567	1 567	0	5
Muud nõuded	4 368 671	447 357	3 921 314	
Laenunõuded	4 230 249	308 935	3 921 314	6
Intressinõuded	135 194	135 194	0	6
Viitlaekumised	3 228	3 228	0	6
Ettemaksed	58 416	48 075	10 341	
Tulevaste perioodide kulud	57 976	47 635	10 341	
Muud makstud ettemaksed	440	440	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 986 543	1 054 888	3 931 655	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	650 016	616 587	3
Nõuded ostjate vastu	649 640	616 526	
Nõuded seotud osapoolte vastu	376	61	25
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 070	-58 698	3
Kokku nõuded ostjate vastu	605 946	557 889	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	62 315	0	59 137
Üksikisiku tulumaks	0	24 096	0	19 655
Erisoodustuse tulumaks	0	908	0	477
Sotsiaalmaks	0	47 248	0	38 610
Kohustuslik kogumispension	0	2 689	0	2 177
Töötuskindlustusmaksed	0	3 172	0	2 768
Ettemaksukonto jääk	1 567		1 567	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 567	140 428	1 567	122 824

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	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				
Kokku muud nõuded	4 162 313	114 719	4 047 594				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	4 230 249	308 935	3 921 314				3
Emaettevõtja	3 490 165	0	3 490 165	3%	EUR	2020	25
Tütarettevõtjad	398 784	308 935	89 849	3%	EUR	2021	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	341 300	0	341 300	3%	EUR	2019-2021	25
Intressinõuded	135 194	135 194	0				3
Emaettevõtja	109 731	109 731	0				25
Tütarettevõtjad	8 311	8 311	0				25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 152	17 152	0				25
Viitlaekumised	3 228	3 228	0				3
Muud ettevõtjad	3 228	3 228	0				
Kokku muud nõuded	4 368 671	447 357	3 921 314				

Tütarettevõtja Ecofinn Estonia OÜ on osaliselt tagastanud temale antud laenu summas 78 935 eurot. Laenujääk summas 230 000 eurot on kantud tütarettevõtja reservkapitali ning kantud Saku Läte OÜ bilansis kirjele "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad" (Lisa 8).

Aruandeaastal on mitterahalise tehinguna kontserni siseselt nõudeid müüdud: varasema Venden SIA laenu 3 490 165 eurot ja intresside 128 074 eurot asemel on Sparkling Spring LTD vastu laenunõudeid 3 116 672 eurot, intresse 475 773 eurot ja lühiajalisi muid nõudeid 25 794 eurot.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	1 494	1 214
Müügiks ostetud kaubad	483 801	488 392
Ettemaksed varude eest	7 455	0
Kokku varud	492 750	489 606

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlusi ja mahakandmisi summad 587 eurot (võrdlusperioodil 621 eurot).

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	Investeering	100	100
12105804	Ecofinn Estonia OÜ	Eesti	Ärinõustamine jmuhtimiselane nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Sparkling Spring OÜ	2 556	0	2 556
Ecofinn Estonia OÜ	1	230 000	230 001
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 557	230 000	232 557

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

15.12.2017 on lühiajalise laenu jääk tütarettevõtjale Ecofinn Estonia OÜ summas 230 000 eurot kantud viimase reservkapitali, omakapitali taastamiseks. Saku Läte OÜ kajastab antud summat investeeringuna tütarettevõttesse. Ettevõtte äriplaani kohaselt varasem kahjum taastatakse paari järgneva aastaga ja seetõttu ei ole vajadust investeeringut alla hinnata.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- 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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	48 921	
Transpordi- vahendid	14 417	
Arvutid ja arvutisüsteemid	250	
Muud masinad ja seadmed	34 254	
Kokku	48 921	

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

Aruandeperioodil on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 618 950 eurot (võrdlusperioodil 230 776 eurot).

Mitterahalise tehinguna on soetatud 2017 aastal transpordivahendeid summas 143 625 eurot.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	207 092	18 076	1 710	226 878
Akumuleeritud kulum	-198 399	-3 208	0	-201 607
Jääkmaksumus	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
31.12.2017				
Soetusmaksumus	210 023	26 021	1 710	237 754
Akumuleeritud kulum	-202 482	-9 110	0	-211 592
Jääkmaksumus	7 541	16 911	1 710	26 162

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	151 678	44 274	107 404	0	12
Laenukohustised kokku	151 678	44 274	107 404	0	

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	151 678	44 274	107 404	0	2.0-3.7%	EUR	2017-2020	11
Kapitalirendikohustised kokku	151 678	44 274	107 404	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	299 387	158 430
Kokku	299 387	158 430

Aruandeperioodil on soetatud 6 uut autot kapitalirendi tingimustel ja lisaks on 1 auto osas sõlmitud müük-tagasirendi leping, selle lepingu alusel laekus liisingetevõttest 27 900 eurot. Aruandeperioodi kapitalirendi maksed on 51 949 eurot (2016. aastal 67 963 eurot).

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	800 974	800 974	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158 466	158 466	14
Võlad töövõtjatele	170 141	170 141	
Maksuvõlad	122 824	122 824	5
Muud võlad	45	45	
Saadud ettemaksed	6 456	6 456	
Tulevaste perioodide tulud	483	483	
Muud saadud ettemaksed	5 973	5 973	
Deklareerimata maksuvõlad	58 720	58 720	
Tagatised	251 839	251 839	
Kokku võlad ja ettemaksed	768 491	768 491	

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 7 269 eurot (seisuga 31.12.2016 summas 6 185 eurot). Vt ka lisa 25.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143 744	138 151	
Võlad seotud osapooltele	29 258	20 315	25
Kokku võlad tarnijatele	173 002	158 466	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 195 168	6 607 181
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 798 792	1 651 795
Kokku tingimuslikud kohustised	8 993 960	8 258 976

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

Ülalolevas tabelis toodud potentsiaalne dividendide tulumaks on arvestatud tingimusel et kogu ettevõtte vaba omakapital jagatakse välja dividendidena. Potentsiaalse, dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohistuse summa, sõltub sellest kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 773 910	5 322 900	
Läti	17 789	6 396	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 791 699	5 329 296	
Kokku müügitulu	5 791 699	5 329 296	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
joogivee müük	3 220 639	3 176 017	
seadmete rent	2 087 899	1 784 613	18
muu müük	483 161	368 666	
Kokku müügitulu	5 791 699	5 329 296	

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 087 899	1 784 613	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	2 393 527	2 153 075	
Kokku	2 393 527	2 153 075	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	69 062	70 489	19,20,21

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

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

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	170 251	174 508	
Varude allahindlus ja mahakandmine	587	621	7
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	260 627	201 479	
Energia	12 547	12 017	
Elektrienergia	7 094	7 585	
Soojusenergia	5 453	4 432	
Transpordikulud	5 173	6 791	
Mitmesugused bürookulud	25 834	27 217	
Riiklikud ja kohalikud maksud	756	575	
Tööjõukulud	156 184	157 919	22
Amortisatsioonikulu	99 022	91 847	9,10
sisseostetud teenused	20 676	19 121	
Muud	24 541	18 721	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	776 198	710 816	

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	68 905	70 418	18
Energia	136 287	126 282	
Elektrienergia	16 248	16 254	
Soojusenergia	12 337	11 469	
Kütus	107 702	98 559	
Transpordikulud	175 211	161 474	
Mitmesugused bürookulud	12 669	16 534	
Lähetuskulud	3 633	5 383	
Koolituskulud	14 705	6 443	
Riiklikud ja kohalikud maksud	260	260	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 441	22 050	
Tööjõukulud	1 725 346	1 667 729	22
Amortisatsioonikulu	837 402	728 240	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	7 185	2 479	9
Sisseostetud teenused	338 753	346 579	
Muud	415 030	391 377	
Kokku turustuskulud	3 755 827	3 545 248	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	157	71	18
Energia	1 921	1 941	
Elektrienergia	1 548	1 638	
Soojusenergia	373	303	
Transpordikulud	25 654	24 323	
Mitmesugused bürookulud	688	885	
Lähetuskulud	2 432	2 239	
Koolituskulud	24 736	2 899	
Tööjõukulud	304 960	297 883	22
Amortisatsioonikulu	43 798	86 313	9,10
Muud	106 296	82 711	
Sisseostetud teenused	179 470	166 629	
Kokku üldhalduskulud	690 112	665 894	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 611 373	1 556 794
Sotsiaalmaksud	541 461	525 164
Muud	33 656	41 573
Kokku tööjõukulud	2 186 490	2 123 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	96
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	93	94
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)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	36 656	30 046
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 342	5 637
Muud	5 992	4 574
Kokku muud äritulud	46 990	40 257

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	41	11	
Intressitulu laenudelt	120 958	119 754	25
Kokku intressitulud	120 999	119 765	

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 971	3 599 897	298
Tütarettevõtjad	101 961	12 560	407 096	6 345
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 732 092	0	25 927	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	319 028	21 995	332 586	19 857

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
Sparkling Spring LTD	3 161 672	0	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

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Venden SIA	0	210 000	3%	EUR	31.12.2020
Tütarettevõtjad					
Ecofinn Estonia OÜ	0	20 000	3%	EUR	tähtajatu
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Sparkling Spring OY	0	84 550	3%	EUR	31.12.2016
Sparkling Spring LTD	187 127	282 127	3%	EUR	31.12.2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Aquatic SIA	0	25 000	3%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 869	0	6 082	8 864
Tütarettevõtjad	21 100	1 344	3 600	60
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270 126	1 659	166 645	1 837

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	75 396	88 359

Emaettevõtjale oli 2017. aastal arvestatud intressitulu summas 51 922 eurot (2016. aastal 109 731 eurot). Tütarettevõtjale oli 2017. aastal arvestatud intressitulu summas 11 421 eurot (2016. aastal 2 826 eurot). Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjale oli 2017. aastal arvestatud intressitulu summas 47 926 eurot (2016. aastal 6 463 eurot). Muudele seotud osapooltele arvestatud intressitulud olid 9 652 eurot (2016.aastal 734 eurot). Vt ka lisasid 3, 4, 6, 13 ja 14.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	26.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte osäühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saku Läte osäühingu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 vandeauditiitori 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 tehtud 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

26.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 258 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	734 984
Kokku	8 993 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 993 960
Kokku	8 993 960

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 258 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	734 984
Kokku	8 993 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 993 960
Kokku	8 993 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	3220639	55.61%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	2087899	36.05%	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