

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	14
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	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kasutusrent	20
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 20 Turustuskulud	21
Lisa 21 Üldhalduskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud äritulud	22
Lisa 24 Intressitulud	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Saku Läte OÜ asutati 1997.a. Samal aastal alustati ka majandustegevusega ning 2017 aastani on põhitegevuseks kvaliteetse joogivee teenuse pakkumine. Joogivee teenus sisaldab joogivee tootmist, tarnimist ja jahutite rentimist. Iga kliendi jaoks leitakse temale kõige sobivam tarneviis ja veeseade, et garanteerida kvaliteetne teenus ja pikaajaline leping.

Pakume oma klientidele 16 erinevat veeseadet, k.a uue põlvkonna innovatiivne jahutite sari „Cool Touch“, millede peamiseks eelisteks on puutetundlik juhtimine, energiasääst, kaasaegne disain. Veeseadmete mitmekülgne sortiment aitab meil muuta vee tarbimist veelgi mugavamaks.

Saku Läte kohvisuuna (kohvimasinate rent, kohvioad, tee, muud kohvitooted) areng on andnud meie klientidele laiemat tootevalikut ja aidanud täita klientide soovet joogivee ja kohvi täisteenuseks.

Klientide paremaks teenindamiseks on ettevõttel teenindusosakonnad Tallinnas, Tartus, Pärnus ja Jõhvis. Selline struktuur võimaldab meil pakkuda ühtlase kvaliteediga teenust üle kogu Eesti.

Klienditeeninduse parendamise eesmärgiks suurendasime investreeringuid personali koolitamiseks, IT arendusteks ja teiste tugiüksuste arendamiseks.

2016 käibekasv tuli põhitegevuse kaudu, mida toetas kasvav kohvivaldkonna ja loodusliku mineraalvee „Venden“ müük.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus võib täheldada positiivset tendentsi: 2016. aastal on ettevõtte müügitulud suurenenud 12,71%, 2015.a. aastal oli kasv 8,56%

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (€)	5 329 296	4 728 310
Puhaskasum (€)	563 424	322 483
Käibe kasv (kordades)	1.13	1.09
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	2.10	4.09
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (kordades)	0.11	0.14

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv = müügitulu 2016/ müügitulu 2015
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustised / omakapital

Investeeringud

Ettevõtte panustab järjepidevalt tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse s.h on tehtud investeeringud uude laborisse, et tõsta joogivee igapäevase kvaliteedikontrolli taset. Suurimaks investeeringuks olid uued veejahutid ja kohvimasinad. Eesmärgiks tagada jätkusuutlik ja kõrgetasemeline teenus.

2016 suurendati oluliselt isikkoosseisu koolitusprogrammidele, investeeringuid infosüsteemide arendamiseks ja autopargi uuendamiseks. Eesmärgiks pakkuda valdkonna parimat klienditeenindust.

Valuutakursside ja intressimäärade muutmise risk

Tehingud välistarnijatega toimusid eurodes, mistõttu oli valuutakursi risk madal. Intressimäärade muutustest tulenev mõju ei ole ettevõtte jaoks oluline risk.

Äritegevuse hooajalisus

Saku Läte OÜ äritegevust üldiselt hooajalisus ei mõjuta. Tarbimine on tavaliselt suurem aprillis, mais, oktoobris ja novembris. Tarbimine väheneb suvekuudel, millal kontorites on puhkusete periood ning haridusasutused on suletud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte järgmise aasta peamiseks eesmärkideks on:

- Klienditeeninduse kvaliteedi parendamise jätkamine; koolitusinvesteeringud ja infosüsteemide arendamine.
- Lähtudes keskkonna säästlikusest jätkame ettevõtte töökorralduste tõhustamist kaasaegsete tehnoloogiliste lahenduste ja teenuste abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 031	113 290	2
Nõuded ja ettemaksed	1 054 888	3 072 277	3
Varud	489 606	503 317	7
Kokku käibevarad	1 710 525	3 688 884	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 557	2 556	8
Nõuded ja ettemaksed	3 931 655	1 742 968	3
Materiaalsed põhivarad	3 511 949	3 255 131	9
Immateriaalsed põhivarad	25 271	62 159	10
Kokku põhivarad	7 471 432	5 062 814	
Kokku varad	9 181 957	8 751 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 274	67 943	11
Võlad ja ettemaksed	768 491	833 693	13
Kokku lühiajalised kohustised	812 765	901 636	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 404	151 698	11
Kokku pikaajalised kohustised	107 404	151 698	
Kokku kohustised	920 169	1 053 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 695 552	7 373 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 424	322 483	
Kokku omakapital	8 261 788	7 698 364	
Kokku kohustised ja omakapital	9 181 957	8 751 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 329 296	4 728 310	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-710 816	-625 938	19
Brutokasum (-kahjum)	4 618 480	4 102 372	
Turustuskulud	-3 545 248	-3 282 880	20
Üldhalduskulud	-665 894	-636 707	21
Muud äritulud	40 257	19 627	23
Muud ärikulud	-186	-484	
Ärikasum (kahjum)	447 409	201 928	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	3 490	
Intressitulud	119 765	120 260	24
Intressikulud	-3 750	-3 195	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	563 424	322 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 424	322 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	447 409	201 928	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	908 879	779 399	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-30 046	-4 572	9,23
Muud korrigeerimised	-3 262	0	
Kokku korrigeerimised	875 571	774 827	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 852	41 504	
Varude muutus	13 711	-76 648	7
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-62 656	36 392	
Kokku rahavood äritegevusest	1 252 183	978 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 135 682	-1 248 642	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	40 181	16 058	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1	0	8
Antud laenud	-517 127	-99 000	25
Antud laenude tagasimaksed	621 677	35 000	25
Laekunud intressid	181 658	176 388	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-318 435	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 490	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 127 729	-1 116 706	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	161 484	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 963	-63 463	12
Makstud intressid	-3 750	-3 195	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 713	94 826	
Kokku rahavood	52 741	-43 877	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 290	157 167	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 741	-43 877	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	166 031	113 290	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	7 373 069	7 375 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	322 483	322 483
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne (aruandeperiood ühtib kalendriaastaga) on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil on muudetud taksonoomia muudatustest tulenevalt intressitulude esitusviisi ning kajastatud need intressitulude kirjel. Muudatuse tulemusena on võrdlusperioodi muude finantstulude ja –kulude saldo kasumiaruandes vähenenud 120260 euro võrra ning sama summa võrra on suurenenud vastavad intressitulude saldod. Kasumiaruannetele tervikuna ega muudele põhjaruannete kirjetele esitusviisi muutus mõju ei avalda.

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 bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval 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 emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Osalused tütarettevõtetes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil (miinus vajadusel allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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 nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes turustuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel 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 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 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 remondikuludid 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 bilansipäeval 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
Masinad ja seadmed	5-7
Muu inventar	2-5
Tarkvara	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna ja kuluna.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79).

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 tütarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 940	1 144
Arvelduskontod	163 091	112 117
Raha teel	0	29
Kokku raha	166 031	113 290

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	557 889	557 889	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	616 587	616 587	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 698	-58 698	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 567	1 567	0	0	5
Muud nõuded	4 365 443	444 129	3 921 314	0	
Laenunõuded	4 230 249	308 935	3 921 314	0	6
Intressinõuded	135 194	135 194	0	0	6
Ettemaksed	58 416	48 075	10 341	0	
Tulevaste perioodide kulud	57 976	47 635	10 341	0	
Muud makstud ettemaksed	440	440	0	0	
Muud nõuded	3 228	3 228	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 986 543	1 054 888	3 931 655	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	540 172	540 172	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	614 425	614 425	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 253	-74 253	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 020	2 020	0	0	5
Muud nõuded	4 216 008	2 479 408	136 600	1 600 000	
Laenunõuded	4 016 364	2 279 764	136 600	1 600 000	6
Intressinõuded	199 644	199 644	0	0	6
Ettemaksed	52 157	45 789	6 368	0	
Tulevaste perioodide kulud	50 017	43 649	6 368	0	
Muud makstud ettemaksed	2 140	2 140	0	0	
Muud nõuded	4 888	4 888	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 815 245	3 072 277	142 968	1 600 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	616 587	614 425	3
Nõuded ostjate vastu	616 526	579 912	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61	34 513	25
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 698	-74 253	3
Kokku nõuded ostjate vastu	557 889	540 172	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	59 137	0	47 640
Üksikisiku tulumaks	0	19 655	0	20 735
Erisoodustuse tulumaks	0	477	0	166
Sotsiaalmaks	0	38 610	0	40 489
Kohustuslik kogumispension	0	2 177	0	2 380
Töötuskindlustusmaksed	0	2 768	0	2 919
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	595
Ettemaksukonto jääk	1 567		2 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 567	122 824	2 020	114 924

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 230 249	308 935	3 921 314	0				3
Emaettevõtja	3 490 165	0	3 490 165	0	3%	EUR	2020	25
Tütarettevõtjad	398 784	308 935	89 849	0	3%	EUR	2021	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	341 300	0	341 300	0	3%	EUR	2019-2021	25
Intressinõuded	135 194	135 194	0	0				3
Emaettevõtja	109 731	109 731	0	0				25
Tütarettevõtjad	8 311	8 311	0	0				25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 152	17 152	0	0				25
Kokku muud nõuded	4 365 443	444 129	3 921 314	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 016 364	2 279 764	136 600	1 600 000				3
Emaettevõtja	3 700 165	2 100 165	0	1 600 000	3%	EUR	2016-2022	25
Tütarettevõtjad	89 849	62 749	27 100	0	3%	EUR	2016-2017	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	215 850	116 850	99 000	0	3%	EUR	2016-2019	25
Muud ettevõtjad	10 500	0	10 500	0	3%	EUR	2020	25
Intressinõuded	199 644	199 644	0	0				3
Emaettevõtja	179 858	179 858	0	0				25
Tütarettevõtjad	7 716	7 716	0	0				25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 755	11 755	0	0				25
Muud ettevõtjad	315	315	0	0				25
Kokku muud nõuded	4 216 008	2 479 408	136 600	1 600 000				

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	1 214	1 586
Müügiks ostetud kaubad	488 392	501 731
Kokku varud	489 606	503 317

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlusi ja mahakandmisi summad 621 eurot (võrdlusperioodil 3357 eurot).

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	Investeerimine	100	100
11427598	City Screen OÜ	Eesti	Reklaam	100	0
12105804	Ecofinn Estonia OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Sparkling Spring OÜ	2 556	0	2 556
Ecofinn Estonia OÜ	0	1	1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	1	2 557

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ecofinn Estonia OÜ	100	11.04.2016	1

25.02.2016 likvideeriti tütarettevõtte City Screen OÜ.

Tütarettevõtte Sparkling Spring OÜ on investeerinud teistes riikides asuvatesse tootmisettevõtetesse, mis on alustanud tootmistegevusega ning tegutsevad plaanipäraselt. Vara väärtuse langusele viitavaid indikatsioone ei ole.

2017. aastal on Saku Läte OÜ omandanud 100%-lise osaluse uues tütarettevõttes Ecofinn Estonia OÜ.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	309 812	1 013 878	1 038 617	84 406	7 582 122	8 705 145	243 936	0	0	0	10 272 771
Akumuleeritud kulum	0	-284 428	-790 170	-59 080	-5 692 354	-6 541 604	-191 608	0	0	0	-7 017 640
Jääkmaksumus	309 812	729 450	248 447	25 326	1 889 768	2 163 541	52 328	0	0	0	3 255 131
Ostud ja parendused	0	0	4 712	5 812	1 081 321	1 091 845	18 160	680	9 024	9 704	1 119 709
Amortisatsioonikulu	0	-59 620	-86 571	-12 290	-673 896	-772 757	-21 162	0	0	0	-853 539
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-2 479	-2 479	0	0	0	0	-2 479
Müügid	0	0	0	0	-10 130	-10 130	-5	0	0	0	-10 135
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0		12 966	-680	-9 024	-9 704	3 262
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	0	-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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	40 181	
Transpordivahendid	15 434	
Arvutid ja arvutisüsteemid	60	
Muud masinad ja seadmed	24 687	
Kokku	40 181	

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

Aruandeperioodil on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 230 776 eurot (võrdlusperioodil 162 550 eurot).

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	210 904	0	0	210 904
Akumuleeritud kulum	-148 745	0	0	-148 745
Jääkmaksumus	62 159	0	0	62 159
Ostud ja parendused	4 004	10 259	1 710	15 973
Amortisatsioonikulu	-49 940	-2 921	0	-52 861
Ümberklassifitseerimised	-7 530	7 530	0	
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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	219 641	67 943	151 698	0	12
Laenukohustised kokku	219 641	67 943	151 698	0	

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		2.0-3.7%	EUR	2017-2020	11
Kapitalirendikohustised kokku	151 678	44 274	107 404	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	219 641	67 943	151 698		2.0-3.7%	EUR	2017-2020	11
Kapitalirendikohustised kokku	219 641	67 943	151 698	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	158 430	237 291
Kokku	158 430	237 291

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	243 000	243 000	14
Võlad töövõtjatele	141 654	141 654	
Maksuvõlad	114 924	114 924	5
Muud võlad	77	77	
Saadud ettemaksed	4 976	4 976	
Tulevaste perioodide tulud	152	152	
Muud saadud ettemaksed	4 824	4 824	
Deklareerimata maksuvõlad	59 590	59 590	
Tagatised	269 472	269 472	
Kokku võlad ja ettemaksed	833 693	833 693	

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 6 185 eurot (seisuga 31.12.2015 summas 6 575 eurot). Vt ka lisa 25.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 151	174 551	
Võlad seotud osapooltele	20 315	68 449	25
Kokku võlad tarnijatele	158 466	243 000	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 607 181	6 156 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 651 795	1 539 111
Kokku tingimuslikud kohustised	8 258 976	7 695 553

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust 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 tulumaksukohustuse summa, sõltub sellest kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 322 900	4 722 186	
Läti	6 396	6 124	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 329 296	4 728 310	
Kokku müügitulu	5 329 296	4 728 310	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
joogivee müük	3 176 017	3 028 391	
seadmete rent	1 784 613	1 463 281	18
muu müük	368 666	236 638	
Kokku müügitulu	5 329 296	4 728 310	

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 784 613	1 463 281	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	2 153 075	1 742 217	
Kokku	2 153 075	1 742 217	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	70 489	65 700	19,20,21

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

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

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	174 508	157 797	
Varude allahindlus ja mahakandmine	621	3 357	7
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	201 479	129 205	
Energia	12 017	14 503	
Elektrienergia	7 585	7 517	
Soojusenergia	4 432	6 986	
Transpordikulud	6 791	7 641	
Mitmesugused bürookulud	27 217	17 040	
Riiklikud ja kohalikud maksud	575	575	
Tööjõukulud	157 919	158 602	22
Amortisatsioonikulu	91 847	94 465	9,10
sisseostetud teenused	19 121	18 889	
Muud	18 721	23 864	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	710 816	625 938	

Lisa 20 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	70 418	64 989	18
Energia	126 282	143 977	
Elektrienergia	16 254	15 871	
Soojusenergia	11 469	12 064	
Kütus	98 559	116 042	
Transpordikulud	161 474	152 039	
Mitmesugused bürookulud	16 534	18 561	
Lähetuskulud	5 383	3 329	
Koolituskulud	6 443	10 405	
Riiklikud ja kohalikud maksud	260	14	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 050	18 225	
Tööjõukulud	1 667 729	1 589 689	22
Amortisatsioonikulu	728 240	596 305	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	2 479	9 508	9
Sisseostetud teenused	346 579	311 961	
Muud	391 377	363 878	
Kokku turustuskulud	3 545 248	3 282 880	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	71	711	18
Energia	1 941	2 057	
Elektrienergia	1 638	1 536	
Soojusenergia	303	521	
Transpordikulud	24 323	24 901	
Mitmesugused bürookulud	885	1 167	
Lähetuskulud	2 239	4 833	
Koolituskulud	2 899	5 824	
Tööjõukulud	297 883	302 497	22
Amortisatsioonikulu	86 313	79 120	9,10
Muud	82 711	53 225	
Sisseostetud teenused	166 629	162 372	
Kokku üldhalduskulud	665 894	636 707	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 556 794	1 514 108
Sotsiaalmaksud	525 164	510 158
Muud	41 573	26 522
Kokku tööjõukulud	2 123 531	2 050 788
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	97

Vt ka lisasid 19, 20 ja 21.

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	30 046	4 572
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 637	8 209
Muud	4 574	6 846
Kokku muud äritulud	40 257	19 627

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	11	10	
Intressitulu laenudelt	119 754	120 250	25
Kokku intressitulud	119 765	120 260	

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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 599 897	298	3 913 356	45 694
Tütarettevõtjad	407 096	6 345	97 565	8 100
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 927	0	199 014	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	332 586	19 857	29 773	21 230

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Venden SIA	0	210 000	3%	EUR	31.12.2020
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
Ecofinn Estonia OÜ	328 935	20 000	0%	EUR	tähtajatu
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
Venden Group SIA	330 000	0	3%	EUR	31.12.2021

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted					
Sparkling Spring LTD	99 000	0	3%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Aquatic SIA	0	35 000	3%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 082	8 864	218 940	33 332
Tütarettevõtted	3 600	60	2 100	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	166 645	1 837	163 208	2 180

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	88 359	90 398

Emaettevõtjale oli 2016. aastal arvestatud intressitulu summas 109 731 eurot (2015. aastal 112 412 eurot). Tütarettevõtjale oli 2016. aastal arvestatud intressitulu summas 2 826 eurot (2015. aastal 2 695 eurot). Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjale oli 2016. aastal arvestatud intressitulu summas 6 463 eurot (2015. aastal 3 037 eurot). Muudele seotud osapooltele arvestatud intressitulud olid 734 eurot (2015.aastal 1 791 eurot). Vt ka lisasid 3,4,6,13 ja 14.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	12.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte Osäühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saku Läte Osäühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure 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, väaresitiste 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

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

12.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 695 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 424
Kokku	8 258 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 258 976
Kokku	8 258 976

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 695 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 424
Kokku	8 258 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 258 976
Kokku	8 258 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	3176017	59.60%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1784613	33.49%	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