

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Saku Läte Osühing

registrikood: 10223818

kinnistu: Saale

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused 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 Muud finantstulud ja -kulud	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 2016 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.

Kliendile on mugavust lisanud ka Saku Läte teised müügisuunad - kohvimasinate rent, kohvioad, tee, muud kohvitooted ja looduslik minetaalvesi „Venden“ ehk väga lai jookide valik ühest kohast.

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.

2015 käibekasv tuli põhitegevuse kaudu, mida toetas kasvav kohvivaldkonna ja loodusliku mineraalvee „Venden“ müük.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus võib täheldada positiivset tendentsi: 2015. aastal on ettevõtte müügitulud tõusnud 8,56% , 2014.a. aastal oli tõus 11,93%

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (€)	4 728 310	4 355 519
Puhaskasum (€)	322 483	222 850
Käibe kasv (kordades)	1.09	1.12
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	4.09	1.67
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (kordades)	0.14	0.12

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv = müügitulu 2015/ müügitulu 2014
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital

Investeeringud

Ettevõtte panustab järjepidevalt tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse ning suurimaks investeeringuks olid uued veejahutid ja kohvimasinad. Eesmärgiks tagada jätkusuutlik ja kõrgetasemeline teenus. 2015 suurendati oluliselt investeeringuid infosüsteemide arendamiseks ja isikkoosseisu koolitusprogrammidele. 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 puhkuse periood ning haridusasutused on suletud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte järgmise aasta peamiseks eesmärkideks on:

- Klienditeeninduse kvaliteedi parendamise jätkamine; koolitusinvesteeringud ja infosüsteemide arendamine.
- Ettevõtte töökorralduse tõhustamise jätkamine kaasaegsete tehnoloogiliste lahenduste ja teenuste abil; IT arendused. Keskkonna suunal.
- Uute tugiüksuste loomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 290	157 167	2
Nõuded ja ettemaksed	3 072 277	822 265	3
Varud	503 317	426 669	7
Kokku käibevara	3 688 884	1 406 101	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	1 742 968	4 008 665	3
Materiaalne põhivara	3 255 131	2 767 217	9
Immateriaalne põhivara	62 159	92 313	10
Kokku põhivara	5 062 814	6 870 751	
Kokku varad	8 751 698	8 276 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 943	44 087	11
Võlad ja ettemaksed	833 693	797 299	13
Kokku lühiajalised kohustused	901 636	841 386	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	151 698	59 585	11
Kokku pikaajalised kohustused	151 698	59 585	
Kokku kohustused	1 053 334	900 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 373 069	7 150 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 483	222 850	
Kokku omakapital	7 698 364	7 375 881	
Kokku kohustused ja omakapital	8 751 698	8 276 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 728 310	4 355 519	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-625 938	-637 914	19
Brutokasum (-kahjum)	4 102 372	3 717 605	
Turustuskulud	-3 282 880	-3 075 980	20
Üldhalduskulud	-636 707	-584 962	21
Muud äritulud	19 627	27 610	23
Muud ärikulud	-484	-2 710	
Ärikasum (kahjum)	201 928	81 563	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3 490	0	
Intressikulud	-3 195	-4 528	
Muud finantstulud ja -kulud	120 260	145 815	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	322 483	222 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 483	222 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	201 928	81 563	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	779 399	741 453	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 572	-14 360	9,23
Kokku korrigeerimised	774 827	727 093	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 504	10 116	
Varude muutus	-76 648	-114 693	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 392	65 059	
Kokku rahavood äritegevusest	978 003	769 138	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 248 642	-641 058	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 058	24 516	9
Antud laenud	-99 000	-88 300	25
Antud laenude tagasimaksed	35 000	0	25
Laekunud intressid	176 388	23 595	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 490	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 116 706	-681 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	161 484	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-799	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 463	-40 216	
Makstud intressid	-3 195	-4 528	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	94 826	-45 543	
Kokku rahavood	-43 877	42 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 167	114 819	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 877	42 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 290	157 167	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	7 150 219	7 153 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	222 850	222 850
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

Lisainfo osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 15 ja 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2015.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.

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 -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (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 õiglase 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 tütarettevõtetele.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes turustuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Varude maksumusel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude hulgas kajastatakse ka väheväärtuslik vara, mis osaleb tulu teenimisel keskmiselt 3 aasta jooksul, antud varad amortiseeritakse kuludesse 3 aasta jooksul ja seejärel kantakse maha, need varad on bilansis kajastatud jääkväärtuses. Antud arvestusmeetod kajastab õigemini ettevõtte tootmis- ja turustuskulusid ja samuti ka varasid

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikulusid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinaid 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.

Finantskohustused

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 kulutusi. 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 kohustused

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 suurus 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 144	1 184
Arvelduskontod	112 117	155 983
Raha teel	29	0
Kokku raha	113 290	157 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	566 707	506 587	60 120	0	
Ostjatelt laekumata arved	649 909	589 789	60 120	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-83 202	-83 202	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 350	3 350	0	0	5
Muud nõuded	4 208 395	266 531	2 341 864	1 600 000	
Laenunõuded	3 952 364	10 500	2 341 864	1 600 000	6
Intressinõuded	256 031	256 031	0	0	6
Ettemaksed	45 406	38 725	6 681	0	
Tulevaste perioodide kulud	44 612	37 931	6 681	0	
Muud makstud ettemaksed	794	794	0	0	
Muud nõuded	7 072	7 072	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 830 930	822 265	2 408 665	1 600 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	614 425	649 909	
Nõuded ostjate vastu	579 912	529 669	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 513	120 240	3,25
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 253	-83 202	3
Kokku nõuded ostjate vastu	540 172	566 707	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-83 202	-87 360	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18 225	-2 732	20
Lootusetuks tunnistatud nõuded	27 174	6 890	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-74 253	-83 202	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	47 640	0	46 946
Üksikisiku tulumaks	0	20 735	0	20 823
Erisoodustuse tulumaks	0	166	0	453
Sotsiaalmaks	0	40 489	0	39 136
Kohustuslik kogumispension	0	2 380	0	2 193
Töötuskindlustusmaksed	0	2 919	0	3 481
Aktsiisimaks	0	0	0	2 317
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	595	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 020		3 350	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 020	114 924	3 350	115 349

Lisainfo on toodud lisades 3 ja 13

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	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	
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				
Kokku muud nõuded	4 216 008	2 479 408	136 600	1 600 000				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	3 952 364	10 500	2 341 864	1 600 000				3
Emaettevõtja	3 700 165	0	2 100 165	1 600 000	3%	EUR	2016-2022	25
Tütarettevõtjad	89 849	0	89 849	0	3%	EUR	2016-2017	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151 850	0	151 850	0	3%	EUR	2016	25
Muud ettevõtjad	10 500	10 500	0	0	3%	EUR	2015	
Intressinõuded	256 031	256 031	0	0				3
Emaettevõtja	243 824	243 824	0	0				25
Tütarettevõtjad	5 020	5 020	0	0				25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 927	6 927	0	0				25
Muud ettevõtjad	260	260	0	0				
Kokku muud nõuded	4 208 395	266 531	2 341 864	1 600 000				

Aruandeperioodil on emaettevõtte tasunud intresse summas 176378 eurot(2014.aastal - 23560 eurot).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Valmistoodang	1 586	993	
Müügiks ostetud kaubad	501 731	425 676	
Kokku varud	503 317	426 669	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 357	30 158	19

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	Investeerimine	100	100
11427598	City Screen OÜ	Eesti	Reklaam	100	100
11383458	City Vision OÜ	Eesti	Reklaam	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Sparkling Spring OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Seoses kahe tütarettevõtte likvideerimisega, kanti 2011.a. kuludesse tütarettevõtete City Screen OÜ ja City Vision OÜ osad. Likvideerimisprotsessid on aruande koostamise ajaks lõpule viidud - City Vision OÜ likvideeriti 08.05.2015 ning City Screen OÜ 25.02.2016. Sparkling Spring OÜ on investeerinud teistes riikides asuvatesse tootmisettevõtetesse, mis on alustanud tootmistegevusega ning tegutsevad plaanipäraselt. Vara väärtuse langusele viitavaid indikatsioone ei ole. 2016. aastal on Saku Läte OÜ omandanud 100%-lise osaluse uues tütarettevõttes Ecofinn Estonia OÜ.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku	
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2014										
Soetusmaksumus	309 812	1 013 878	855 150	76 602	6 733 024	7 664 776	241 931	0	0	9 230 397
Akumuleeritud kulum	0	-224 807	-728 288	-47 001	-5 292 729	-6 068 018	-170 355	0	0	-6 463 180
Jääkmaksumus	309 812	789 071	126 862	29 601	1 440 295	1 596 758	71 576	0	0	2 767 217
Ostud ja parendused	0	0	135 979	8 575	719 743	864 297	2 423	367 159	367 159	1 233 879
Amortisatsioonikulu	0	-59 621	-61 881	-12 850	-569 268	-643 999	-21 351	0	0	-724 971
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-9 508	-9 508	0	0	0	-9 508
Müügid	0	0	0	0	-11 486	-11 486	0	0	0	-11 486
Ümberklassifitseerimised	0	0	47 487	0	319 992	367 479	-320	-367 159	-367 159	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	309 812	1 013 878	1 038 617	84 406	7 582 122	8 705 145	243 936	0	0	10 272 771
Akumuleeritud kulum	0	-284 428	-790 170	-59 080	-5 692 354	-6 541 604	-191 608	0	0	-7 017 640
Jääkmaksumus	309 812	729 450	248 447	25 326	1 889 768	2 163 541	52 328	0	0	3 255 131

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	
Masinad ja seadmed	16 058	
Arvutid ja arvutisüsteemid	83	
Muud masinad ja seadmed	15 975	
Kokku	16 058	

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

Aruandeperioodil on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 162550 eurot (võrdlusperioodil 149327 eurot).

Aruandeperioodil soetati transpordivahendeid läbi müügi-tagasirendi tehingute, selle tulemusel tekkisid bilanssi kapitalirendikohustused summas 179430 eurot. Varad jäid ettevõtte bilanssi. Vt ka lisa 12.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	196 140	0	196 140
Akumuleeritud kulum	-103 827	0	-103 827
Jääkmaksumus	92 313	0	92 313
Ostud ja parendused	4 404	10 362	14 766
Amortisatsioonikulu	-44 920	0	-44 920
Ümberklassifitseerimised	10 362	-10 362	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	210 904	0	210 904
Akumuleeritud kulum	-148 745	0	-148 745
Jääkmaksumus	62 159	0	62 159

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	219 641	67 943	151 698	0	12
Laenukohustused kokku	219 641	67 943	151 698	0	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	103 672	44 087	59 585	0	12
Laenukohustused kokku	103 672	44 087	59 585	0	

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	219 641	67 943	151 698	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	103 672	44 087	59 585		3.7%	EUR	15.05.17	11
Kapitalirendikohustused kokku	103 672	44 087	59 585	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	237 291	104 471
Kokku	237 291	104 471

Aruandeperioodil soetati kapitalirenditingimustel põhivara summas 179430 eurot (võrdlusperioodil 6921 eurot). Lisainfo on toodud lisa 9.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 993	187 993	14
Võlad töövõtjatele	130 653	130 653	
Maksuvõlad	115 349	115 349	5
Muud võlad	137	137	
Saadud ettemaksed	8 114	8 114	
Tulevaste perioodide tulud	677	677	
Muud saadud ettemaksed	7 437	7 437	
Deklareerimata maksuvõlad	59 314	59 314	
Tagatised	293 739	293 739	
Muud kohustused	2 000	2 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	797 299	797 299	

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 6575 eurot (seisuga 31.12.2014 summas 10511 eurot). Vt ka lisa 25.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	174 551	169 262	
Võlad seotud osapooltele	68 449	18 731	25
Kokku võlad tarnijatele	243 000	187 993	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 156 442	5 898 455
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 539 111	1 474 614
Kokku tingimuslikud kohustused	7 695 553	7 373 069

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt 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 dividende maksab.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 722 186	4 343 215	
Läti	6 124	12 304	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 728 310	4 355 519	
Kokku müügitulu	4 728 310	4 355 519	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
joogivee müük	3 028 391	2 966 388	
seadmete rent	1 463 281	1 227 819	18
muu müük	236 638	161 312	
Kokku müügitulu	4 728 310	4 355 519	

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 463 281	1 227 819	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	1 742 217	1 263 360	
Kokku	1 742 217	1 263 360	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	65 700	70 861	19,20,21

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

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

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	157 797	174 247	
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 357	30 158	7
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	129 205	87 695	
Energia	14 503	16 252	
Elektrienergia	7 517	7 911	
Soojusenergia	6 986	8 341	
Transpordikulud	7 641	12 161	
Üür ja rent	0	48	18
Mitmesugused bürookulud	17 040	15 275	
Riiklikud ja kohalikud maksud	575	575	
Tööjõukulud	158 602	157 172	22
Amortisatsioonikulu	94 465	93 782	9,10
sisseostetud teenused	18 889	21 444	
Muud	23 864	29 105	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	625 938	637 914	

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	64 989	62 945	18
Energia	143 977	189 508	
Elektrienergia	15 871	19 925	
Soojusenergia	12 064	11 846	
Kütus	116 042	157 737	
Transpordikulud	152 039	160 816	
Mitmesugused bürookulud	18 561	15 245	
Lähetuskulud	3 329	590	
Koolituskulud	10 405	7 763	
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	91	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 225	2 732	4
Tööjõukulud	1 589 689	1 591 984	22
Amortisatsioonikulu	596 305	567 729	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	9 508	6 877	9
Sisseostetud teenused	311 961	215 707	
Muud	363 878	253 993	
Kokku turustuskulud	3 282 880	3 075 980	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	711	7 868	18
Energia	2 057	2 944	
Elektrienergia	1 536	1 072	
Soojusenergia	521	1 872	
Transpordikulud	24 901	19 202	
Mitmesugused bürookulud	1 167	10 194	
Lähetuskulud	4 833	7 885	
Koolituskulud	5 824	3 032	
Tööjõukulud	302 497	237 529	22
Amortisatsioonikulu	79 120	72 922	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	0	143	9
Muud	53 225	33 340	
Sisseostetud teenused	162 372	189 903	
Kokku üldhalduskulud	636 707	584 962	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 514 108	1 465 681
Sotsiaalmaksud	510 158	496 047
Muud	26 522	24 957
Kokku tööjõukulud	2 050 788	1 986 685
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	97	100

Vt ka lisasid 19, 20 ja 21.

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 572	14 360
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 209	7 966
Muud	6 846	5 284
Kokku muud äritulud	19 627	27 610

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressituluhoiustelt	10	35
Intressitulu laenudelt	120 250	145 780
Kokku muud finantstulud ja -kulud	120 260	145 815

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 913 356	45 694	4 064 230	50
Tütarettevõtjad	97 565	8 100	94 869	6 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	199 014	0	96 977	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 773	21 230	61 800	23 192

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	218 940	33 332	0	0
Tütarettevõtjad	2 100	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	99 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 208	2 180	0	35 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	70 176	22 562	70 000
Tütarettevõtjad	6 000	0	500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	7 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 407	3 753	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	90 398	38 108

Emaettevõtjale oli 2015. aastal arvestatud intressitulu summas 112 412 eurot (2014. aastal 138 447 eurot). Tütarettevõtjale oli 2015. aastal arvestatud intressitulu summas 2 695 eurot (2014. aastal 2 684 eurot). Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjale oli 2015. aastal arvestatud intressitulu summas 3 037 eurot (2014. aastal 2 591 eurot). Muudele seotud osapooltele arvestatud intressitulud olid 1791 eurot (2014.aastal 1800 eurot). Vt ka lisa 3,4,6,13 ja 14.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	27.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Saku Läte OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Saku Läte OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

27.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osühing (registrikood: 10223818) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	27.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 373 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 483
Kokku	7 695 552
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 695 552
Kokku	7 695 552

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 373 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 483
Kokku	7 695 552
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 695 552
Kokku	7 695 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	3028391	64.05%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1463281	30.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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