

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Saku Läte Osühing

registrikood: 10223818

tänava/talu nimi, Saale

maja ja korteri number:

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Kapitalirent	17
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Võlad tarnijatele	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 21 Turustuskulud	20
Lisa 22 Üldhalduskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	21
Lisa 24 Muud äritulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	22
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Saku Läte OÜ asutati 1997.a. Samal aastal alustati ka majandustegevusega ning 2012 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 15 erinevat veeseadet ja jahutit, et muuta vee tarbimist mugavaks.

Lisatoodetena pakume tarbijale siirupeid, veetopse ja muid meie tegevusega seotud erinevaid kaupu. Ettevõtte tegeleb ka renditud veejahutite hoolduse ning remondiga. Klientide paremaks teenindamiseks on ettevõtte teenindusosakonnad Tallinnas, Tartus, Pärnus ja Jõhvis. Selline struktuur võimaldab meil pakkuda ühtlase kvaliteediga teenust üle kogu Eesti.

2012. aastal toimus põhitegevuse mahu väike tõus võrreldes 2011. aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

Majanduslangus mõjutas otseselt Saku Läte OÜ tulusid. Samas avaldab oma mõju ka konkurentsi tihenemine vee tootmise ja veejahutite rendi turul. Kuid võrreldes eelmiste aastatega võib täheldada müügitulu kasvus positiivset tendentsi: 2012. aastal on ettevõtte müügitulud tõusnud 1,9% võrreldes 2011.a., 2011. aastal oli tõus 0,2% ja 2010. aastal oli langus -2,8%.

2012.aastal oli Saku Läte OÜ müügitulu 3,6 milj. eurot. Müügitulust moodustasid joogivee müügitulud 71,3% ja seadmete rent 27,0%.

Ettevõtte 2012 aasta kahjum oli 0,3 milj. eurot, mille oluliseks põhjuseks oli ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuluks kandmine ja vananenud veejahutite likvideerimine seoses sortimendi uuendusega.

Peamised finantssuhtarvud.

	2012	2011
Müügitulu (€)	3 557 405	3 492 367
Müügitulu vähenemine/suurenemine	+ 1,9%	+ 0,2%
Puhaskasum (€)	- 329 501	- 426 382
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,87	2,05
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,12	0,10

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011) / müügitulu 2011*100%

*Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

*Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital

Investeeringud

Põhivaradesse investeeriti 2012. aastal kokku 440 tuhat eurot, millest oli uute veejahutite soetamine 200 tuhat eurot ja 195 tuhat eurot oli transpordivahendite soetamine.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Saku Läte OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine uute tehnoloogiate kasutamisele võtmise kaudu ning sortimendi laiendamine. Müügi suurendamiseks võetakse kasutusele erinevates suurustes pakendid, mis laiendab meie jaoks turgu ja võimaldab saavutada suuremat müügitulu. Tõstame toodete ja teenuste kvaliteeti, et muuta põhitegevus efektiivsemaks. Kindlustame turupositsiooni olemasolevas segmendis ja laiendame ettevõtte jaoks turgu uute toodetega.

Kasutades ära Saku Läte brändi tuntust ning laia kliendivõrku, toome turule sõsarettevõttes Venden SIA toodetud väikepudelitesse (0.25 – 1.5 L) pakendatud loodusliku mineraalvee tootesarja „Venden“. Lisaks sellele, tulles vastu nõudlusele ja päringutele meie klientide poolt, alustame kohvimasinate renti ning kohvi ja tee müüki.

2012.a. juhatuse koosseisus muudatusi ei toimunud, küll aga muutus juhatuse 2013. aastal. Vastavalt üldkoosoleku otsustele lahkusid juhatuselt Riho Rääbin ja Gatis Kamaruts, kelle asemele valiti juhatuse liikmeks Andrzej Pawlow.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	153 288	198 590	2
Nõuded ja ettemaksed	903 544	1 049 361	3
Varud	241 404	330 554	7
Kokku käibevara	1 298 236	1 578 505	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	8
Nõuded ja ettemaksed	3 347 914	2 885 128	3
Materiaalne põhivara	3 256 795	3 683 682	10
Immateriaalne põhivara	132 788	157 271	11
Kokku põhivara	6 740 053	6 728 637	
Kokku varad	8 038 289	8 307 142	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 141	0	13
Võlad ja ettemaksed	656 207	770 469	15
Kokku lühiajalised kohustused	693 348	770 469	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	137 769	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	137 769	0	
Kokku kohustused	831 117	770 469	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 533 861	7 960 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 501	-426 382	
Kokku omakapital	7 207 172	7 536 673	
Kokku kohustused ja omakapital	8 038 289	8 307 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 557 405	3 492 367	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-476 059	-465 175	20
Brutokasum (-kahjum)	3 081 346	3 027 192	
Turustuskulud	-2 986 533	-2 995 166	21
Üldhalduskulud	-544 440	-574 778	22
Muud äritulud	34 820	54 829	24
Muud ärikulud	-219	-796	25
Ärikasum (kahjum)	-415 026	-488 719	
Finantstulud ja -kulud	85 525	62 337	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-329 501	-426 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 501	-426 382	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-415 026	-488 719	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	886 232	831 189	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 985	-13 541	24
Muud korrigeerimised	0	-180	
Kokku korrigeerimised	868 247	817 468	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	154 663	-264 292	
Varude muutus	89 150	56 564	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-114 262	-311 075	
Muud rahavood äritegevusest	-37	0	
Kokku rahavood äritegevusest	582 735	-190 054	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-245 240	-651 166	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 313	336 781	10
Antud laenud	-403 000	-1 226 100	
Laekunud intressid	20 683	95 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-603 244	-1 444 734	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 040	0	
Makstud intressid	-3 753	0	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 793	0	
Kokku rahavood	-45 302	-1 634 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 590	1 833 378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 302	-1 634 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 288	198 590	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	7 960 243	7 963 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-426 382	-426 382
31.12.2011	2 556	256	7 533 861	7 536 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-329 501	-329 501
31.12.2012	2 556	256	7 204 360	7 207 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2012.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 punkt 4 nõuetest.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantskohustused võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud maksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot. 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 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 eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. 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 aastat
Masinaid ja seadmed	5-7 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Tarkvara	5 aastat

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 kuuluv 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 805	3 118
Arvelduskontod	151 483	195 472
Kokku raha	153 288	198 590

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	661 570	661 570	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	783 111	783 111	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-121 541	-121 541	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 948	6 948	0	0	6
Muud nõuded	3 508 908	160 994	62 749	3 285 165	5
Laenunõuded	3 432 464	84 550	62 749	3 285 165	
Intressinõuded	76 444	76 444	0	0	
Ettemaksed	72 730	72 730	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	72 730	72 730	0	0	
Muud nõuded	1 302	1 302	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 251 458	903 544	62 749	3 285 165	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	883 142	883 142	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	990 134	990 134	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-106 992	-106 992	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0	6
Muud nõuded	3 037 276	152 148	2 885 128	0	5
Laenunõuded	3 029 427	144 299	2 885 128	0	
Intressinõuded	7 849	7 849	0	0	
Ettemaksed	13 047	13 047	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 047	13 047	0	0	
Muud nõuded	994	994	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 934 489	1 049 361	2 885 128	0	

2011.a. nõuded ja ettemaksed on jaotatud järelejäänud tähtaja järgi ja viidud võrreldavaks 2012. aastaga.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	783 111	990 134	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-121 541	-106 992	
Kokku nõuded ostjate vastu	661 570	883 142	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-106 992	-55 603	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-98 061	-100 784	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	83 512	49 395	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-121 541	-106 992	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 432 464	84 550	62 749	3 285 165			
Laenunõue emaettevõttele	3 285 165	0	0	3 285 165	3%	EUR	3
Laenunõue tütarettevõtetele	147 299	84 550	62 749	0		EUR	
Intressinõuded	76 444	76 444	0	0			
Kokku muud nõuded	3 508 908	160 994	62 749	3 285 165			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 029 427	144 299	2 885 128	0			
Laenunõue emaettevõttele	2 885 128	0	2 885 128	0	3%	EUR	3
Laenunõue tütarettevõtetele	144 299	144 299	0	0		EUR	
Intressinõuded	7 849	7 849	0	0			
Kokku muud nõuded	3 037 276	152 148	2 885 128	0			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		39 864		44 013
Üksikisiku tulumaks		18 507		19 529
Erisoodustuse tulumaks		1 784		908
Sotsiaalmaks		37 859		38 385
Kohustuslik kogumispension		1 702		1 278
Töötuskindlustusmaksed		4 385		4 574
Intress		177		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		544		410
Ettemaksukonto jääk	6 948		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 948	104 822	30	109 097

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	4 012
Valmistoodang	580	885
Müügiks ostetud kaubad	240 524	324 392
Muu vara	300	1 265
Kokku varud	241 404	330 554

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 556	2 556

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	investeering	100	100
11427598	City Screen OÜ	Eesti	reklaam	100	100
11383458	City Vision OÜ	Eesti	reklaam	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Muud muutused	31.12.2012
Sparkling Spring OÜ	2 556	0	2 556
City Screen OÜ	0	0	0
City Vision OÜ	0	0	0
Kokku	2 556	0	2 556

Seoses kahe tütaretevõtte likvideerimisega 2012 aastal, kanti 2011.a. kuludesse tütaretevõtete osad.

Lisa 10 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	309 812	825 463	950 961	107 693	5 554 388	6 613 042	711 088	0	0	0	8 459 405
Akumuleeritud kulum	0	-5 752	-682 931	-86 023	-3 318 540	-4 087 494	-128 236	0	0	0	-4 221 482
Jääkmaksumus	309 812	819 711	268 030	21 670	2 235 848	2 525 548	582 852	0	0	0	4 237 923
Ostud ja parendused	0	179 462	0	5 332	364 645	369 977	23 566	27 183	0	27 183	600 188
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		179 462						0	0	0	179 462
Muud ostud ja parendused			0	5 332	364 645	369 977	23 566	27 183	0	27 183	420 726
Amortisatsioonikulu	0	-41 105	-119 209	-10 599	-577 830	-707 638	-56 224	0	0	0	-804 967
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-26 107	0	0	-26 107	-115	0	0	0	-26 222
Müügid	0	0	-6 461	0	-316 567	-323 028	-212	0	0	0	-323 240
Ümberklassifitseerimised	0	0	-11 697	863	478 970	468 136	-468 136	0	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-11 697	863	478 970	468 136	-468 136	0	0	0	0
31.12.2011											
Soetusmaksumus	309 812	1 004 925	810 922	77 944	6 139 675	7 028 541	177 052	27 183	0	27 183	8 547 513
Akumuleeritud kulum	0	-46 857	-706 366	-60 678	-3 954 609	-4 721 653	-95 321	0	0	0	-4 863 831
Jääkmaksumus	309 812	958 068	104 556	17 266	2 185 066	2 306 888	81 731	27 183	0	27 183	3 683 682
Ostud ja parendused			195 950	12 125	172 100	380 175	6 377	5 565	44 352	49 917	436 469
Muud ostud ja parendused			195 950	12 125	172 100	380 175	6 377	5 565	44 352	49 917	436 469
Amortisatsioonikulu		-58 934	-81 517	-9 072	-583 721	-674 310	-50 567				-783 811
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-40	-73 135	-73 175	-42				-73 217
Müügid				-1 011	-3 575	-4 586	-1 742				-6 328
Ümberklassifitseerimised		5 565		553	27 183	27 736	-553	-32 748		-32 748	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 565			27 183	27 183		-32 748		-32 748	0
Muud ümberklassifitseerimised				553		553	-553				0
31.12.2012											
Soetusmaksumus	309 812	1 010 490	994 686	74 885	6 106 733	7 176 304	174 008	0	44 352	44 352	8 714 966
Akumuleeritud kulum	0	-105 791	-775 697	-55 064	-4 382 815	-5 213 576	-138 804	0	0	0	-5 458 171
Jääkmaksumus	309 812	904 699	218 989	19 821	1 723 918	1 962 728	35 204	0	44 352	44 352	3 256 795

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	22 283	336 400
Transpordivahendid	4 261	15 625
Arvutid ja arvutisüsteemid	667	
Muud masinad ja seadmed	17 355	320 775
Muu materiaalne põhivara	2 030	381
Kokku	24 313	336 781

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	106 293	106 293
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	106 293	106 293
Ostud ja parendused	0	50 978	50 978
Ümberklassifitseerimised	145 214	-145 214	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	145 214	12 057	157 271
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	145 214	12 057	157 271
Ostud ja parendused	2 303	2 418	4 721
Amortisatsioonikulu	-29 204		-29 204
Ümberklassifitseerimised	14 475	-14 475	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	161 992	0	161 992
Akumuleeritud kulum	-29 204	0	-29 204
Jääkmaksumus	132 788	0	132 788

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	960 121	897 691	19

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	1 527 428	2 003 966	
Kokku	1 527 428	2 003 966	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	110 529	146 587	

Kasutusrendi kuludes on kajastatud kasutusrendilepingute alusel renditud büroopinnad, transpordivahendid ja laoseadmed.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	174 910	37 141	137 769		14
Laenukohustused kokku	174 910	37 141	137 769		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0	0		

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	174 910	37 141	137 769		3.7%	EUR	15.05.17	
Kapitalirendikohustused kokku	174 910	37 141	137 769					13

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	0	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	176 355	0
Kokku	176 355	0

Kapitalirendi korras soetas Saku Läte OÜ transpordivahendeid 2012. aastal soetusmaksumusega 195950 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69 686	69 686		
Võlad töövõtjatele	97 673	97 673		
Maksuvõlad	104 822	104 822		
Muud võlad	4 859	4 859		
Muud viitvõlad	4 859	4 859		
Saadud ettemaksed	12 277	12 277		
Deklareerimata maksuvõlad	51 229	51 229		
Tagatised	315 661	315 661		
Kokku võlad ja ettemaksed	656 207	656 207		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	116 116	116 116		
Võlad töövõtjatele	101 923	101 923		
Maksuvõlad	109 097	109 097		
Muud võlad	9 416	9 416		
Muud viitvõlad	9 416	9 416		
Saadud ettemaksed	28 848	28 848		
Deklareerimata maksuvõlad	50 726	50 726		
Tagatised	354 343	354 343		
Kokku võlad ja ettemaksed	770 469	770 469		

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
võlad tarnijatele	69 686	116 116
Kokku võlad tarnijatele	69 686	116 116

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 691 444	5 951 750
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 512 916	1 582 111
Kokku tingimuslikud kohustused	7 204 360	7 533 861

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 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 557 405	3 492 367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 557 405	3 492 367
Kokku müügitulu	3 557 405	3 492 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
joogivee müük	2 538 073	2 563 702
seadmete rent	960 121	897 691
muu müük	59 211	30 974
Kokku müügitulu	3 557 405	3 492 367

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	127 257	86 011
Varude allahindlus ja mahakandmine	72 633	0
Energia	13 825	20 451
Elektrienergia	6 970	16 052
Soojusenergia	6 855	4 399
Transpordikulud	5 670	0
Üür ja rent	0	8 031
Mitmesugused bürookulud	1 059	1 494
Riiklikud ja kohalikud maksud	575	0
Tööjõukulud	119 834	197 865
Amortisatsioonikulu	87 092	66 250
sisseostetud teenused	28 260	65 978
Muud	19 854	19 095
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	476 059	465 175

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	58 345	103 120
Energia	239 928	229 974
Elektrienergia	17 230	7 770
Soojusenergia	12 027	8 490
Kütus	210 671	213 714
Transpordikulud	34 157	48 410
Mitmesugused bürookulud	41 371	39 457
Lähetuskulud	1 473	0
Koolituskulud	489	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	209	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	97 855	100 784
Tööjõukulud	1 407 866	1 313 164
Amortisatsioonikulu	637 107	671 893
Kulu varade väärtuse langusest	73 136	27 034
sisseostetud teenuskulud	219 778	235 591
Muud	174 819	225 739
Kokku turustuskulud	2 986 533	2 995 166

2011. a. read Üür ja rent, Transpordikulud, Kulu varade väärtuse langusest ja Muud kulud on ümber klassifitseeritud ja viidud võrreldavaks 2012. aastaga.

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	52 184	35 436
Energia	6 753	4 140
Elektrienergia	3 366	2 553
Soojusenergia	3 387	1 587
Transpordikulud	10 434	0
Mitmesugused bürookulud	40 757	23 566
Lähetuskulud	1 305	4 617
Koolituskulud	1 933	8 087
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	172
Tööjõukulud	187 277	289 880
Amortisatsioonikulu	88 816	66 822
Kulu varade väärtuse langusest	81	0
Sisseostetud teenused	154 900	142 058
Kokku üldhalduskulud	544 440	574 778

2011. aastal real Muud kajastatud summa -8340 EUR on ümber klassifitseeritud ärituludeks ja viidud võrreldavaks 2012. aastaga.

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 259 708	1 329 545
Sotsiaalmaksud	429 006	432 899
erisoodustused	26 263	38 465
Kokku tööjõukulud	1 714 977	1 800 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	108	113

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	17 985	13 540
Kasum valuutakursi muutustest	0	72
Eelmiste perioodide korrigeerimine	5 560	8 340
Muud	11 275	32 877
Kokku muud äritulud	34 820	54 829

2011. aastal real Eelmiste perioodide korrigeerimine näidatud summa 8340 EUR oli kajastatud 2011.a. majandusaasta arundes üldhalduskuludes miinusega. Aruandeaastas on see summa ümberklassifitseeritud ärituludeks ja viidud võrreldavaks 2012. aastaga.

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	65	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	154	207
Muud	0	575
Kokku muud ärikulud	219	796

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-5 113
Intressitulud	89 278	89 638
Intressitulu hoiustelt	130	0
Intressitulu laenudelt	89 148	89 638
Intressikulud	-3 753	-90
Intressikulu kapitalirendilt	-3 753	0
Muud intressikulud	0	-90
Kahjum finantsinvesteeringutelt	0	-22 098
Kokku finantstulud ja -kulud	85 525	62 337

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Venden SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 666 481	0	3 193 577	0
Tütarettevõtjad	147 299	0	144 299	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 600	0	21 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	60 841	37 042	400 000
Tütarettevõtjad	0	0	3 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	89 750	0	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	206 134	403 781	1 160 000
Tütarettevõtjad	0	0	21 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 080	25 499

On täiendatud 2011.a. seotud osapooltega tehtud tehinguid (lisatud andmed antud laenude kohta) ja viidud võrreldavaks 2012. aastaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	04.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte Osühing osanikule

Oleme auditeerinud Saku Läte Osühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

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 arvnahtajate 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 Osühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, Tallinn

04.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	04.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 533 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 501
Kokku	7 204 360
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 204 360
Kokku	7 204 360

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 533 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 501
Kokku	7 204 360
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 204 360
Kokku	7 204 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	2538073	71.35%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	960121	26.99%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	59211	1.66%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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