

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Saku Läte Osaühing

registrikood: 10223818

tänavatalu nimi, Saale

maja ja korteri number:

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Saku Läte OÜ asutati 1997.a. Samal aastal alustati ka majandustegevusega ning 2010 aastani on põhitegevuseks kvaliteetse joogivee tootmine ja realiseerimine.

Suurt tähelepanu pööratakse toodetud vee tarbijani viimisel. Selleks renditakse ja müüakse kõrgekvaliteedilisi vee jahuteid, soojendajaid ja gaseerijaid. Iga tarbija jaoks püütakse leida temale kõige sobivam veeseade. Käesoleval ajal renditakse ja turustatakse 8 tüüpi erinevat veeseadet. Samuti pakutakse tarbijale veetopse ja muid erinevaid kaupu. Ettevõtte tegeleb ka veejahutite hoolduse ning remondiga.

Tarbijate paremaks teenindamiseks on ettevõtte teenindusosakonnad Tallinnas, Tartus, Pärnus ja Jõhvis.

2010.aastal toimus põhitegevuse mahu langus võrreldes 2009.aastaga.

Tulud, kulud ja kasum.

Majanduslangus mõjutas otseselt Saku Läte OÜ tulusid. Paaril viimasel aastal on ettevõtte müügitulud vähenenud: 2010 aastal 2,8% ja 2009 aastal 12,9 %. Samas avaldab oma mõju ka konkurentsi tihenemine vee tootmise ja veejahutite rendi turul.

2010.aastal oli Saku Läte OÜ müügitulu 54,5 milj. krooni. Müügitulust moodustasid joogivee müügitulud 72,2% ja seadmete rent 26,1%.

Ettevõtte 2010 aasta kahjum oli 1,6 milj.krooni, mille oluliseks põhjuseks oli 2010 aastal toimunud põhivara kulumi korrigeerimine, millest 3,6 milj oli varasemate perioodide kulum. Aruandeaastal alustati põhivara arvestuse uuendamist, mis viiakse lõpule 2011 aastal.

Peamised finantssuhtarvud.

	2010	2009
Müügitulu (tuh.krooni)	54 515	56 085
Müügitulu vähenemine/suurenemine	- 2,8 %	- 12,9%
puhaskasum (tuh.krooni)	- 1 581	8 579
puhasrentaablus	- 2,9 %	15,3 %
ROA	- 1,1 %	6,2%
ROE	- 1,3 %	6,8%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010-müügitulu 2009) / müügitulu 2009*100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010-puhaskasum 2009)/puhaskasum 2009*100

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

*ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100

*ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Investeeringud.

Realiseeritava vee kvaliteedi tõstmiseks ehitati 2010 aastal Sakus asuvale kinnistule uus tootmiskompleks, mis sisustati uute seadmetega. Uues kompleksis alustati tootmistegevust 2011 aasta alguses. Kompleksi kuulub uus pumbajaam koos uue suurkaevuga. Kompleksi maksumuseks kujunes 12,8 milj krooni.

Samal ajal on soetatud ka uusi veejahuteid summas 10,9 milj krooni.

2010 aastal alustas Saku Läte üleminekut uuele tarkvarasüsteemile. Sellesse investeeriti 1,7 milj krooni. Kokku investeeriti 2010 aastal põhivaraadesse 27,9 milj krooni. Oluline on, et kõik investeeringud suudeti realiseerida ilma lisafinantseeringuteta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Saku Läte OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine uute tehnoloogiate kasutamise kaudu ning sortimendi laiendamine erinevates suurustes pakendite kasutusele võtmisega tarnimisel kliendini.

Püüame tõsta toodete ja teenuste kvaliteeti, et kindlustada turupositsiooni säilimine ning suurenemine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 686	57 809	2
Nõuded ja ettemaksed	12 315	8 871	3
Varud	322	1 650	8
Kokku käibevara	41 323	68 330	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	120	120	6
Nõuded ja ettemaksed	26 992	12 157	3
Materiaalne põhivara	72 045	56 815	9
Immateriaalne põhivara	1 663	0	10
Kokku põhivara	100 820	69 092	
Kokku varad	142 143	137 422	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	626	0	12
Võlad ja ettemaksed	16 922	11 247	13
Kokku lühiajalised kohustused	17 548	11 247	
Kokku kohustused	17 548	11 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40	40	
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 131	117 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580	8 579	
Kokku omakapital	124 595	126 175	
Kokku kohustused ja omakapital	142 143	137 422	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	54 515	56 085	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 872	-7 346	18
Brutokasum (-kahjum)	46 643	48 739	
Turustuskulud	-41 239	-32 489	
Üldhalduskulud	-7 489	-6 836	20
Muud äritulud	1 081	139	
Muud ärikulud	-3 591	-1 592	22
Ärikasum (-kahjum)	-4 595	7 961	
Finantstulud ja -kulud	3 015	618	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 580	8 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580	8 579	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 595	7 961	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 947	3 275	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 081	-139	
Kokku korrigeerimised	7 866	3 136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 227	-35	3
Varude muutus	1 328	2 340	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 675	-397	
Muud rahavood äritegevusest	3 591	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 638	13 005	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 593	-19 689	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 243	622	9,10
Antud laenud	-14 835	0	
Laekunud intressid	2 798	618	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 387	-18 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	626	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	626	0	
Kokku rahavood	-29 123	-5 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 809	63 253	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 123	-5 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 686	57 809	2

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40	4	117 552	117 596
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 579	8 579
31.12.2009	40	4	126 131	126 175
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 580	-1 580
31.12.2010	40	4	124 551	124 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2010. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

2009 kinnitatud aruande 2009 korrigeerimine 2009 korrigeeritud			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	12277	-12157	120
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	2212	9945	12157
Materiaalne põhivara	54603	2212	56815

Samal põhimõttel on korrigeeritud ka avaldatud informatsioon lisades.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga 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 Eesti Panga 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 Eesti Panga 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

Nõuete 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 vähendamisenä.

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 võimalduse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude maksumusel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. 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 akumulieeritud 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 kasuliku 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 "müügiototel

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	20
Inventar, seadmed	5
Muu inventar	3-5

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 kohustustel 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:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

- b. tütarettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
(s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. 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 õiglasest 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.

Lisainformatsioon

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Eelnevate perioodide amortisatsiooni arvestuses on tuvastatud viga, millise ulatuses korrigeeritakse majandusaasta aruannet.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	24	111
Arvelduskontod	3 865	3 900
Tähtajalised hoiused	24 797	53 798
Kokku raha	28 686	57 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 634	8 529	4
Ostjatelt laekumata arved	9 504	8 529	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-870	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	44	5
Muud nõuded	29 404	12 157	
Laenuõuded	26 992	12 157	
Intressinõuded	217	0	
Laenuõue tütarettevõtetele	2 195	0	
Kulude ettemaksed	1 194	295	
Muud nõuded	56	3	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	39 307	21 028	

Nõuded tütarettevõtetele on tekkinud kontsernisisesest nõuete müügist.

Laenuõue emaettevõttele on eesti kroonides, tagasimakse tähtajaga kolm aastat ja intressiga 3%.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	9 504	8 529
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-870	0
Kokku nõuded ostjate vastu	8 634	8 529
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 397	468
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 527	-468
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-870	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		248		681
Üksikisiku tulumaks		557		308
Erisoodustuse tulumaks		36		15
Sotsiaalmaks		1 127		588
Kohustuslik kogumispension		27		0
Töötuskindlustusmaksed		134		74
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1		
Ettemaksukonto jääk	19		44	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	2 130	44	1 666

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	120	120	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	120	120	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Sparkling Spring OÜ	Eesti	investeering	100	100
City Screen OÜ	Eesti	reklaam	100	100
City Vision OÜ	Eesti	reklaam	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
Sparkling Spring OÜ	40	40	
City Screen OÜ	40	40	
City Vision OÜ	40	40	
Kokku:	120	120	

Lisa 8 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	322	1 480
Ettemaksed varude eest	0	170
Kokku varud	322	1 650

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008											
Soetusmaksumus	4 847	0	16 240			16 240	72 638	1 542		1 542	95 267
Akumuleeritud kulum	0	0	-11 758			-11 758	-42 625	0		0	-54 383
Jääkmaksumus	4 847	0	4 482			4 482	30 013	1 542		1 542	40 884
Ostud ja parendused	0	0	0				17 077	400		400	17 477
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 201			-1 201	-2 074				-3 275
Müügid							-483				-483
Muud muutused									2 212	2 212	2 212
31.12.2009											
Soetusmaksumus	4 847		16 240			16 240	89 232	1 942	2 212	4 154	114 473
Akumuleeritud kulum	0		-12 959			-12 959	-44 699	0	0	0	-57 658
Jääkmaksumus	4 847		3 281			3 281	44 533	1 942	2 212	4 154	56 815
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	14 116	11 323	2 491	13 814	27 930
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 216	0	0	-1 216	-7 731				-8 947
Müügid							-162				-162
Ümberklassifitseerimised	1	12 825	2 128	339	40 718	43 185	-38 043	-13 265	-4 703	-17 968	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							4 703		-4 703	-4 703	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		12 825					440	-13 265		-13 265	0
Muud ümberklassifitseerimised	1		2 128	339	40 718	43 185	-43 186				0
Muud muutused							-3 591				-3 591
31.12.2010											
Soetusmaksumus	4 848	12 915	14 879	1 685	95 431	111 995	11 127	0	0	0	140 885
Akumuleeritud kulum		-90	-10 686	-1 346	-54 713	-66 745	-2 005	0	0	0	-68 840
Jääkmaksumus	4 848	12 825	4 193	339	40 718	45 250	9 122	0	0	0	72 045

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	1 243	622
Kokku	1 243	622

Põhivara gruppide koosseisu ja eelneva perioodi kulumi korrigeerimisega seoses on eelnevate perioodide kulumi arvestuslik suurenemine 3591 tuh.krooni, mis on kajastatud käesoleva majandusaasta muudes ärikuludes.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	1 663	1 663
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 663	1 663
Jääkmaksumus	1 663	1 663

Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	14 217	15 132
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	1 600
1-5 aasta jooksul	14 217	7 560
Üle 5 aasta	0	5 972
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	40 718	40 197
Kokku	40 718	40 197

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	2 445	2 866
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	582

1-5 aasta jooksul	2 445	2 284
-------------------	-------	-------

Kasutusrendikuludes on kajastatud peamiselt kasutusrendi lepingute alusel renditud büroopinnad.

Lisa 12 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttele	626	626		
Lühiajalised laenud kokku	626	626		
Laenukohustused kokku	626	626		

Laenukohustus emaettevõttele on eesti kroonides, tagasimakse tähtajaga kolm aastat ja intressiga 3%.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 019	904	14
Võlad töövõtjatele	1 887	1 972	
Maksuvõlad	2 130	1 666	5
Muud võlad	5 886	6 705	
Muud viitvõlad	2	3	
Tagatised	5 884	6 702	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 922	11 247	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad emaettevõttele	5 629	0
võlad tarnijatele	1 390	904
Kokku võlad tarnijatele	7 019	904

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	91 442	92 603
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 108	33 529
Kokku tingimuslikud kohustused	124 550	126 132

Osanikel ei ole kavas järgmisel majandusaastal jaotamata kasumit välja jagada.

Lisa 16 Osakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40	40
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 515	56 085
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	54 515	56 085
Kokku müügitulu	54 515	56 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
joogivee müük	39 406	40 953
seadmete rent	14 217	15 132
muu müük	892	0
Kokku müügitulu	54 515	56 085

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	651	1 954
Energia	398	319
Elektrienergia	329	253
Soojusenergia	69	66
Transpordikulud	909	832
Üür ja rent	238	216
Mitmesugused bürookulud	15	26
Koolituskulud	0	7
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	12
Tööjõukulud	3 666	3 365
Amortisatsioonikulu	1 538	122
sisseostetud teenused	449	493
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 872	7 346

Lisa 19 Turustuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	1 497	1 783
Energia	335	302
Elektrienergia	170	158
Soojusenergia	165	144
Transpordikulud	4 271	3 434
Mitmesugused bürookulud	1 921	1 453
Lähetuskulud	2	22
Koolituskulud	62	16
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 394	468
Tööjõukulud	20 472	21 354
Amortisatsioonikulu	5 895	2 125
sisseostetud teenuskulud	4 390	1 532
Kokku turustuskulud	41 239	32 489

Lisa 20 Üldhalduskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	361	285
Energia	48	41
Elektrienergia	30	26
Soojusenergia	18	15
Transpordikulud	457	666
Mitmesugused bürookulud	188	178
Lähetuskulud	26	65
Koolituskulud	25	23
Tööjõukulud	4 490	4 815
Amortisatsioonikulu	1 514	28
Muud	380	735
Kokku üldhalduskulud	7 489	6 836

Lisa 21 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	21 106	21 657
Sotsiaalmaksud	7 260	7 556
erisoodustused	262	321
Kokku tööjõukulud	28 628	29 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	124	126

Lisa 22 Muud ärikulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
ebatõenäoliselt laekuvad investeeringud	0	1 592
kahjum kulumi muutusest	3 591	0
Kokku muud ärikulud	3 591	1 592

Aruandeaastal selgus viga kulumi arvestuses. Eelnevate perioodide kulumi korrigeerimine summas 3591 tu.krooni on kajastatud aruandeaasta kuludes, kuna ettevõtte hinnangul ei ole viga oluline.

Lisa 23 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Venden SIA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	27 209	626	11 633	0
Tütarettevõtjad	2 195	0	524	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7 440	5 629	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	36	36

Emaettevõttele on antud ja saadud laenu, see informatsioon on avalikustatud lisades 3 ja 11. Nõuded tütarettevõtete vastu on tekkinud nõuete müükidest.

Aruande allkirjad

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Jaan Pöldmaa

Gatis Kamar■ts

Riho Räbbin

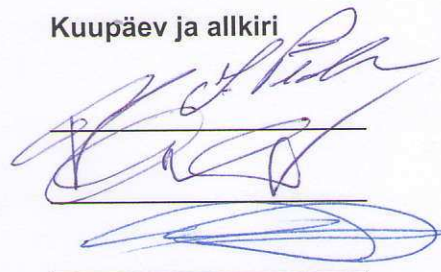
Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

The image shows three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The signatures are stylized and cursive. The first signature is the most prominent, followed by the second and then the third.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Saku Läte osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Saku Läte raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 arvestuspoliitikate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte 2009 majandusaasta aruannet auditeeris eelmine audiitor, kes väljastas modifitseeritud arvamuse nende aruande kohta 18.08.2010. Meid valiti 2010. majandusaasta aruande audiitoriks. Teostatud auditiprotseduuride käigus, ei saanud me piisavalt

kindlustunnet seisuga 31.12.2009 koostatu bilansi õigsuse kohta, seetõttu ei avalda me arvamust algbilansi ja selle mõju kohta 2010 aasta kasumiaruandele.

Ettevõtte bilansis on põhivarade gruppides „Arvutid”, „Muud masinad ja seadmed” ning „Muu materiaalne põhivara” kajastatud põhivarad jääkväärtuses 55 mlj krooni. Auditi käigus ei olnud võimalik koguda ammendavalt tõendusmaterjali eelnimetatud varade olemasolu ja arvestuse õigsuse kohta. Seetõttu ei avalda me arvamust eelnimetatud põhivara gruppide väärtuse kohta seisuga 31.12.2010.

Auditi käigus ei esitatud meile piisavalt informatsiooni ettevõtte kulude arvestuse kohta, seetõttu ei saanud me piisaval tõendusmaterjale kulude arvestuse kohta, seetõttu me ei avalda arvamus kasumiaruande õigsuse ja aruandeaasta kasumi kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Saku Läte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiina Maalinn

Vandeauditori number 437
KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn
16.10.2011



Aruande elektroonilised kinnitused

Saku Läte Osühing (registrikood: 10223818) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helle Tuulit	Sisestaja	18.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580
Kokku	124 551
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	124 551
Kokku	124 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	39406089	72.28%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	14216950	26.08%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	891961	1.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA Venden		Riia, Läti	40000 EEK

Sidevahendid

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