

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Saku Läte OÜ asutati 1997.a. Samal aastal alustati ka majandustegevusega ning 2013 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 ettevõttel teenindusosakonnad Tallinnas, Tartus, Pärnus ja Jõhvis. Selline struktuur võimaldab meil pakkuda ühtlase kvaliteediga teenust üle kogu Eesti.

2013. aastal toimus põhitegevuse mahu tõus võrreldes 2012. aastaga.

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

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvus võib täheldada positiivset tendentsi: 2013. aastal on ettevõtte müügitulud tõusnud 9,4% , 2012.a. aastal oli tõus 1,9%

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (€)	3 891 310	3 557 405
Müügitulu vähenemine/suurenemine	+9.4%	+1.9%
Puhaskasum (€)	-54 141	-329 501
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1.39	1.61
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0.12	0.12

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013-müügitulu 2012) / müügitulu 2012*100%
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital

Investeeringud

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Põhivaradesse investeeriti 2013. aastal kokku 347 tuhat eurot, millest oli uute veejahutite soetamine 224 tuhat eurot ja 21 tuhat eurot oli transpordivahendite soetamine.

Valuutakursside ja intressimäärade muutmise risk

Tehingud välistarnijatega toimusid eurodes, mistõttu oli valuutakursi risk madal.

Äritegevuse hooajalisus

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Saku Läte OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine uute tehnoloogiate kasutamisele võtmise kaudu ning sortimendi laiendamine.

Tõstame toodete ja teenuste kvaliteeti, et muuta põhitegevus efektiivsemaks. Kindlustame turupositsiooni olemasolevas segmendis ja laiendame ettevõtte jaoks turgu uute toodetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114 819	153 288	2
Nõuded ja ettemaksed	646 226	723 184	3
Varud	312 701	241 404	7
Kokku käibevara	1 073 746	1 117 876	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	8
Nõuded ja ettemaksed	3 984 304	3 528 274	3
Materiaalne põhivara	2 846 284	3 256 795	9
Immateriaalne põhivara	116 150	132 788	10
Kokku põhivara	6 949 294	6 920 413	
Kokku varad	8 023 040	8 038 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 539	37 141	11
Võlad ja ettemaksed	732 240	656 207	13
Kokku lühiajalised kohustused	770 779	693 348	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 230	137 769	11
Kokku pikaajalised kohustused	99 230	137 769	
Kokku kohustused	870 009	831 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 204 360	7 533 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 141	-329 501	
Kokku omakapital	7 153 031	7 207 172	
Kokku kohustused ja omakapital	8 023 040	8 038 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 891 310	3 557 405	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-525 327	-476 059	19
Brutokasum (-kahjum)	3 365 983	3 081 346	
Turustuskulud	-2 964 984	-2 986 533	20
Üldhalduskulud	-582 575	-544 440	21
Muud äritulud	29 962	34 820	23
Muud ärikulud	-7 042	-219	
Äri kasum (kahjum)	-158 656	-415 026	
Intressikulud	-5 846	-3 753	
Muud finantstulud ja -kulud	110 361	89 278	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 141	-329 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 141	-329 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-158 656	-415 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	763 271	886 232	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-23 269	-17 985	9,10
Kokku korrigeerimised	740 002	868 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 895	154 663	
Varude muutus	-71 297	89 150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	76 033	-114 262	
Muud rahavood äritegevusest	0	-37	
Kokku rahavood äritegevusest	695 977	582 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-346 943	-245 240	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 090	24 313	
Antud laenud	-431 600	-403 000	
Laekunud intressid	52 994	20 683	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-691 459	-603 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 141	-21 040	12
Makstud intressid	-5 846	-3 753	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 987	-24 793	
Kokku rahavood	-38 469	-45 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 288	198 590	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 469	-45 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 819	153 288	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	7 533 861	7 536 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-329 501	-329 501
31.12.2012	2 556	256	7 204 360	7 207 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-54 141	-54 141
31.12.2013	2 556	256	7 150 219	7 153 031

Lisainfo on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saku Läte OÜ 2013.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 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 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 valmisolekusse 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 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 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 akumulieeritud 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
arkvara	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 kuulavas 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.

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 1.01.2008 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 tütarettevõtteid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 527	1 805
Arvelduskontod	113 292	151 483
Kokku raha	114 819	153 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	595 259	475 019	120 240	0	
Ostjatelt laekumata arved	682 619	562 379	120 240	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-87 360	-87 360	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	704	704	0	0	5
Muud nõuded	3 997 875	133 811	2 264 064	1 600 000	
Laenunõuded	3 864 064	0	2 264 064	1 600 000	6
Intressinõuded	133 811	133 811	0	0	6
Ettemaksed	31 871	31 871	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 359	28 359	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 512	3 512	0	0	
Muud nõuded	4 821	4 821	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 630 530	646 226	2 384 304	1 600 000	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	661 570	481 210	180 360	0	
Ostjatelt laekumata arved	783 111	602 751	180 360	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-121 541	-121 541	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 948	6 948	0	0	5
Muud nõuded	3 508 908	160 994	62 749	3 285 165	
Laenunõuded	3 432 464	84 550	62 749	3 285 165	6
Intressinõuded	76 444	76 444	0	0	6
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	723 184	243 109	3 285 165	

2012.a. nõuded ja ettemaksed on jaotatud järelejäänud tähtaja järgi ja viidud võrreldavaks 2013. aastaga.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	682 619	783 111	3
Nõuded ostjate vastu	501 178	522 591	
Nõuded seotud osapoolte vastu	181 441	260 520	25
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-87 360	-121 541	3
Kokku nõuded ostjate vastu	595 259	661 570	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-121 541	-106 992	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 777	-98 061	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	53 958	83 512	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-87 360	-121 541	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	38 134	0	39 864
Üksikisiku tulumaks	0	20 389	0	18 507
Erisoodustuse tulumaks	0	277	0	1 784
Sotsiaalmaks	0	37 849	0	37 859
Kohustuslik kogumispension	0	1 856	0	1 702
Töötuskindlustusmaksed	0	3 390	0	4 385
Intress	90	0	0	177
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	550	0	544
Ettemaksukonto jääk	614		6 948	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	704	102 445	6 948	104 822

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	3 864 064	0	2 264 064	1 600 000				3
Emaettevõtja	3 630 165	0	2 030 165	1 600 000	3%	EUR	2016-2022	25
Tütarettevõtjad	89 349	0	89 349	0	3%	EUR	2016-2017	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	144 550	0	144 550	0	3%	EUR	2016	25
Intressinõuded	133 811	133 811	0	0				3
Emaettevõtja	128 938	128 938	0	0				25
Tütarettevõtjad	2 336	2 336	0	0				25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 537	2 537	0	0				25
Kokku muud nõuded	3 997 875	133 811	2 264 064	1 600 000				3

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	3 432 464	84 550	62 749	3 285 165				3
Emaettevõtja	3 285 165	0	0	3 285 165	3%	EUR	2022	25
Tütarettevõtja	62 749	0	62 749	0	3%	EUR	2016	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	84 550	84 550	0	0	3%	EUR	2014	25
Intressinõuded	76 444	76 444	0	0				3
Emaettevõtja	76 444	76 444	0	0				25
Kokku muud nõuded	3 508 908	160 994	62 749	3 285 165				3

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Valmistoodang	655	580	
Müügiks ostetud kaubad	312 046	240 524	
Muu vara	0	300	
Kokku varud	312 701	241 404	
	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	23 010	72 633	19

Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11491248	Sparkling Spring OÜ	Eesti	investeerimine	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	31.12.2012	31.12.2013
Sparkling Spring OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Seoses kahe tütaretevõtte likvideerimisega, kanti 2011.a. kuludesse tütaretevõtete City Screen OÜ ja City Vision OÜ osad.

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			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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	0	0	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	0	-58 934	-81 517	-9 072	-583 721	-674 310	-50 567	0	0	0	-783 811
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-40	-73 135	-73 175	-42	0	0	0	-73 217
Müügid	0	0	0	-1 011	-3 575	-4 586	-1 742	0	0	0	-6 328
Ümberklassifitseerimised	0	5 565	0	553	27 183	27 736	-553	-32 748	0	-32 748	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	5 565	0	0	27 183	27 183	0	-32 748	0	-32 748	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	553	0	553	-553	0	0	0	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
Ostud ja parendused	0	3 388	20 558	15 394	224 275	260 227	60 169	0	3 250	3 250	327 034
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 388						0	0	0	3 388
Muud ostud ja parendused			20 558	15 394	224 275	260 227	60 169	0	3 250	3 250	323 646
Amortisatsioonikulu	0	-59 395	-76 195	-10 669	-557 674	-644 538	-15 821	0	0	0	-719 754
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-89	-8 951	-9 040	-16	0	0	0	-9 056
Müügid	0	0	0	0	-8 735	-8 735	0	0	0	0	-8 735
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	44 352	44 352	0	0	-44 352	-44 352	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	44 352	44 352	0	0	-44 352	-44 352	0
31.12.2013											
Soetusmaksumus	309 812	1 013 878	867 421	81 501	6 296 670	7 245 592	227 645	0	3 250	3 250	8 800 177
Akumuleeritud kulum	0	-165 186	-704 069	-57 044	-4 879 485	-5 640 598	-148 109	0	0	0	-5 953 893
Jääkmaksumus	309 812	848 692	163 352	24 457	1 417 185	1 604 994	79 536	0	3 250	3 250	2 846 284

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	31 309	22 283
Transpordivahendid	20 100	4 261
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	667
Muud masinad ja seadmed	11 209	17 355
Muu materiaalne põhivara	0	2 030
Kokku	31 309	24 313

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	0	-29 204
Ümberklassifitseerimised	14 475	-14 475	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	161 992	0	161 992
Akumuleeritud kulum	-29 204	0	-29 204
Jääkmaksumus	132 788	0	132 788
Ostud ja parendused	19 017	892	19 909
Amortisatsioonikulu	-34 461	0	-34 461
Müügid	-2 086	0	-2 086
31.12.2013			
Soetusmaksumus	178 228	892	179 120
Akumuleeritud kulum	-62 970	0	-62 970
Jääkmaksumus	115 258	892	116 150

Müüdud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2013	2012
Arvutitarkvara	2 781	0
Kokku	2 781	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	137 769	38 539	99 230	0	12
Laenukohustused kokku	137 769	38 539	99 230	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	174 910	37 141	137 769	0	12
Laenukohustused kokku	174 910	37 141	137 769	0	

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	137 769	38 539	99 230	0	3.7%	EUR	15.05.17	11
Kapitalirendikohustused kokku	137 769	38 539	99 230	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	174 910	37 141	137 769	0	3.7%	EUR	15.05.17	11
Kapitalirendikohustused kokku	174 910	37 141	137 769	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	137 165	176 355
Kokku	137 165	176 355

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	141 391	141 391			14
Võlad töövõtjatele	106 098	106 098			
Maksuvõlad	102 445	102 445			5
Muud võlad	666	666			
Saadud ettemaksed	10 993	10 993			
Tulevaste perioodide tulud	963	963			
Muud saadud ettemaksed	10 030	10 030			
Deklareerimata maksuvõlad	56 997	56 997			
Tagatised	303 413	303 413			
Muud kohustused	10 237	10 237			
Kokku võlad ja ettemaksed	732 240	732 240			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	69 686	69 686			14
Võlad töövõtjatele	97 673	97 673			
Maksuvõlad	104 822	104 822			5
Muud võlad	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			

Tagatiste all on kajastatud klientidelt saadud raha vastutavale hoiule antud seadmete eest.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 744	62 086	
Võlad seotud osapooltele	36 647	7 600	25
Kokku võlad tarnijatele	141 391	69 686	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 648 673	5 691 444
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 501 546	1 512 916
Kokku tingimuslikud kohustused	7 150 219	7 204 360

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 891 310	3 557 405	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 891 310	3 557 405	
Kokku müügitulu	3 891 310	3 557 405	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
joogivee müük	2 765 574	2 538 073	
seadmete rent	1 048 013	960 121	18
muu müük	77 723	59 211	
Kokku müügitulu	3 891 310	3 557 405	

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 048 013	960 121	17

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	1 224 048	1 527 428	
Kokku	1 224 048	1 527 428	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	75 924	110 529	

Kasutusrendi kuludes on kajastatud kasutusrendilepingute alusel renditud büroopinnad ja laoseadmed.

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

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	120 615	127 257	
Varude allahindlus ja mahakandmine	23 010	72 633	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	72 254	0	
Energia	15 701	13 825	
Elektrienergia	7 774	6 970	
Soojusenergia	7 927	6 855	
Transpordikulud	7 001	5 670	
Mitmesugused bürookulud	9 130	1 059	
Riiklikud ja kohalikud maksud	575	575	
Tööjõukulud	140 259	119 834	22
Amortisatsioonikulu	87 215	87 092	9,10
sisseostetud teenused	42 247	28 260	
Muud	7 320	19 854	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	525 327	476 059	

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	47 353	58 345	
Energia	217 667	239 928	
Elektrienergia	22 675	17 230	
Soojusenergia	11 907	12 027	
Kütus	183 085	210 671	
Transpordikulud	146 419	34 157	
Mitmesugused bürookulud	70 786	41 371	
Lähetuskulud	3 745	1 473	
Koolituskulud	2 933	489	
Riiklikud ja kohalikud maksud	91	209	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 777	97 855	
Tööjõukulud	1 550 934	1 407 866	22
Amortisatsioonikulu	606 050	637 107	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	8 307	73 136	
sisseostetud teenuskulud	163 347	219 778	
Muud	127 575	174 819	
Kokku turustuskulud	2 964 984	2 986 533	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	22 018	52 184	
Energia	3 547	6 753	
Elektrienergia	1 217	3 366	
Soojusenergia	2 330	3 387	
Transpordikulud	13 736	10 434	
Mitmesugused bürookulud	24 360	40 757	
Lähetuskulud	9 104	1 305	
Koolituskulud	2 079	1 933	
Tööjõukulud	236 713	187 277	22
Amortisatsioonikulu	60 950	88 816	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	749	81	
Muud	59	0	
Sisseostetud teenused	209 260	154 900	
Kokku üldhalduskulud	582 575	544 440	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 426 923	1 259 708
Sotsiaalmaksud	480 198	429 006
erisoodustused	20 785	26 263
Kokku tööjõukulud	1 927 906	1 714 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	108

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	22 574	17 985
Kasum immateriaalse põhivara müügist	695	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 553	0
Eelmiste perioodide korrigeerimine	0	5 560
Muud	4 140	11 275
Kokku muud äritulud	29 962	34 820

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	110	130	
Intressitulu laenudelt	110 251	89 148	25
Kokku muud finantstulud ja -kulud	110 361	89 278	

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Venden SIA
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 940 544	24 768	3 666 481	0
Tütarettevõtjad	91 685	0	147 299	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	147 086	11 529	0	7 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 426	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	350	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	133 378	1 081	345 000
Tütarettevõtjad	0	0	26 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	173 019	6 108	60 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 050	0	0
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	59 182	15 080

Emaettevõtjale oli 2013. aastal arvestatud intressitulu summas 105 378 eurot (2012. aastal 89 148 eurot).

Tütarettevõtjale oli 2013. aastal arvestatud intressitulu summas 2 336 eurot (2012. aastal 0 eurot).

Teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjale oli 2013. aastal arvestatud intressitulu summas 2 537 eurot (2012. aastal 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2014

Saku Läte Osaühing (registrikood: 10223818) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕLDMAA	Juhatuse liige	15.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Läte Osühing osanikule

Oleme auditeerinud Saku Läte Osühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 31.12.2013 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

15.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Saku Läte Osühing (registrikood: 10223818) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	15.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 204 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 141
Kokku	7 150 219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 150 219
Kokku	7 150 219

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 204 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 141
Kokku	7 150 219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 150 219
Kokku	7 150 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	2765574	71.07%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1048013	26.93%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	77723	2.00%	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