

**SAKU ÕLLETEHASE AS  
VAHEARUANNE  
2003. AASTA 3 KUU KOHTA**

**Saku Õlletehase AS põhitegevusalad:  
lahjade alkoholsete jookide, mineraalvee ja  
karastusjookide tootmine, jae- ja hulgimüük,  
sisse- ja väljavedu**

**Majandusaasta algus: 01. jaanuar  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember**

**Audiitorid: Andres Root, Andris Jegers  
KPMG Estoniast**

**Vahearuaande staatus: auditeerimata**

**SAKU ÕLLETEHASE AS-i rekvisiidid:  
Äriregistri kood 10030278  
Saku alevik, Saku vald, Harjumaa 75501  
Telefon: 650 8400  
Fax: 650 8401  
Elektronposti aadress: saku@pruul.ee  
Interneti kodulehekülg: www.saku.ee**

**Saku Õlletehase AS-i tegevust juhib neljaliikmeline juhatus eesotsas juhatuse esimehe Cardo Remmeliga.**

**SAKU ÕLLETEHASE AS**  
**VAHEARUANNE 2003. AASTA 3 KUU KOHTA**

**Sisukord**

1. Raamatupidamisaruanne	Lk. 3
Bilanss	Lk. 3
Kasumiaruanne	Lk. 4
Rahavoo aruanne	Lk. 5
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 6
Vahearuannde lisad	Lk. 6
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitus	Lk. 6
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	Lk. 6
Lisa 3. Mitmesugused nõuded ja ettemaksed	Lk. 6
Lisa 4. Varud	Lk. 7
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lk. 7
Lisa 6. Pikaajalised nõuded	Lk. 8
Lisa 7. Materiaalne ja immateriaalne põhivara	Lk. 8
Lisa 8. Võlakohustused	Lk. 10
Lisa 9. Maksukohustused	Lk. 10
Lisa 10. Realiseerimise netokäibe jaotus	Lk. 11
Lisa 11. Tehingud ja saldod seotud osapooltega	Lk. 11
Lisa 12. Muud äritulud	Lk. 13
Lisa 13. Ärikulud	Lk. 13
Lisa 14. Finantstulud ja –kulud	Lk. 14
Lisa 15. Puhaskasum aktsia kohta, lahustatud puhaskasum aktsia kohta	Lk. 14
Lisa 16. Juhatuse deklaratsioon	Lk. 14
Lisa 17. Majandustegevuse ja - tulemi kommentaar	Lk. 14

## 1. Raamatupidamisaruanne

### BILANSS

(tuhandetes)	EEK			EUR		
	31.03.2003	31.03.2002	31.12.2002	31.03.2003	31.03.2002	31.12.2002
<b>AKTIVA</b>						
Raha ja pangakontod	2 938	3 208	3 296	188	205	211
Nõuded ostjate vastu (lisa 2)	23 834	30 339	29 051	1 523	1 939	1 857
Mitmesugused nõuded ja ettemaksed (lisa 3)	5 485	3 794	2 645	351	243	169
Varud (lisa 4)	100 161	92 283	90 917	6 401	5 898	5 811
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>	<b>132 418</b>	<b>129 624</b>	<b>125 909</b>	<b>8 463</b>	<b>8 285</b>	<b>8 048</b>
<b>Põhivara</b>						
Pikaajalised finantsinvesteeringud (lisa 5)	16 000	16 818	16 000	1 023	1 074	1 023
Pikaajalised nõuded (lisa 6)	76	164	98	5	10	6
Materiaalne põhivara (lisa 7, 8)	251 064	254 176	260 597	16 046	16 245	16 655
Immateriaalne põhivara (lisa 7)	1 012	674	1 147	64	43	73
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>	<b>268 152</b>	<b>271 832</b>	<b>277 842</b>	<b>17 138</b>	<b>17 372</b>	<b>17 757</b>
<b>AKTIVA KOKKU</b>	<b>400 570</b>	<b>401 456</b>	<b>403 751</b>	<b>25 601</b>	<b>25 657</b>	<b>25 805</b>
<b>PASSIVA</b>						
Lühiajalised kohustused						
Võlakohustused (lisa 8)	1 231	1 580	7 154	79	101	457
Võlad tarnijatele	17 419	23 585	22 150	1 114	1 507	1 417
Võlad ema- ja kontserni ettevõtetele (lisa 11)	8 806	563	282	562	36	18
Maksukohustused (lisa 9)	19 005	11 426	12 376	1 215	730	791
Võlad töövõtjatele	3 170	2 590	4 607	202	165	294
Dividendivõlad	40 000	40 000		2 557	2 557	
Muud viitvõlad	4 954	1 026	3 463	317	65	222
Lühiajalised eraldised			676			43
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>94 585</b>	<b>80 770</b>	<b>50 708</b>	<b>6 046</b>	<b>5 161</b>	<b>3 242</b>
Pikaajalised võlakohustused						
Mittekonverteeritavad võlakohustused (lisa 8)	1 287	3 106	1 711	82	199	109
<b>PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>1 287</b>	<b>3 106</b>	<b>1 711</b>	<b>82</b>	<b>199</b>	<b>109</b>
<b>Omakapital</b>						
Aktiivkapital	80 000	80 000	80 000	5 113	5 113	5 113
Reservkapital	8 000	8 000	8 000	511	511	511
Muud reservid	44 070	44 070	44 070	2 817	2 817	2 817
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	179 262	184 838	180 441	11 456	11 813	11 532
Jooksva aasta puhaskasum	-6 634	672	38 821	-424	43	2 481
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>	<b>304 698</b>	<b>317 580</b>	<b>351 332</b>	<b>19 473</b>	<b>20 297</b>	<b>22 454</b>
<b>PASSIVA KOKKU</b>	<b>400 570</b>	<b>401 456</b>	<b>403 751</b>	<b>25 601</b>	<b>25 657</b>	<b>25 805</b>

**KASUMIARUANNE**

(tuhandetes)

	jaanuar- märts 2003	EEK jaanuar- märts 2002	2002	jaanuar- märts 2003	EUR jaanuar- märts 2002	2002
Äritulud						
Realiseerimise netokäive (lisa 10)	133 253	136 148	768 445	8 517	8 701	49 113
Valmis - ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	6 243	1 142	-964	399	73	-62
Muud äritulud (lisa 12)	191	340	2 416	12	22	154
Äritulud kokku	139 687	137 630	769 897	8 928	8 796	49 205
Ärikulud (lisa 13)						
Kaubad, toore, materjal, teenused	90 089	89 038	493 747	5 758	5 690	31 556
Mitmesugused tegevuskulud	23 883	24 014	132 724	1 526	1 535	8 483
Tööjõukulud	12 489	12 131	53 872	798	775	3 443
Põhivara kulum	11 618	10 514	43 410	743	672	2 774
Muud ärikulud	348	1 203	5 932	22	77	379
Ärikulud kokku	138 427	136 900	729 685	8 847	8 749	46 635
<b>ÄRIKASUM</b>	<b>1 260</b>	<b>730</b>	<b>40 212</b>	<b>81</b>	<b>47</b>	<b>2 570</b>
Finantstulud (lisa 14)	6	98	125		6	8
Finantskulud (lisa 14)	218	156	1 516	14	10	97
<b>JOOKSVA AASTA KASUM ENNE MAKSUSTAMIST</b>	<b>1 048</b>	<b>672</b>	<b>38 821</b>	<b>67</b>	<b>43</b>	<b>2 481</b>
<b>TULUMAKS</b>	<b>7 682</b>			<b>491</b>		
<b>JOOKSVA AASTA PUHASKASUM</b>	<b>-6 634</b>	<b>672</b>	<b>38 821</b>	<b>-424</b>	<b>43</b>	<b>2 481</b>
Puhaskasum aktsia kohta (lisa 15)	-0,83	0,08	4,85	-0,05	0,01	0,31
Lahustatud puhaskasum aktsia kohta (lisa 15)	-0,83	0,08	4,85	-0,05	0,01	0,31

**RAHAVOO ARUANNE**

(tuhandetes)

	jaanuar- märts 2003	EEK jaanuar- märts 2002	2002	jaanuar- märts 2003	EUR jaanuar- märts 2002	2002
Kasum enne tulumaksustamist	1 048	672	38 821	67	43	2 481
Tulumaks	-7 682			-491		
Põhivara kulum	11 618	10 514	43 410	743	672	2 774
Põhivara müügi ja mahakandmise tuleml	-30	-28	-1 560	-2	-2	- 99
Kokku	4 954	11 158	80 671	317	713	5 156
Lühiajalise finantsinvesteeringu väärtuse muutus		3 907	3 907		250	250
Varude saldo muutus	-9 244	-14 842	-14 153	-590	-949	-904
Nõuete saldo muutus	2 377	-2 971	-529	152	-191	-34
Lühiajaliste kohustuste muutus	43 979	41 059	11 916	2 811	2 623	762
Võlakirjade hüvitamine (lisa 5)		582	1 400		38	89
Kokku	37 112	27 735	2 541	2 373	1 771	163
Rahavoog äritegevusest	42 066	38 893	83 212	2 690	2 484	5 319
Investeeringud						
Põhivara soetamine	-2 149	-15 586	-56 297	-137	-995	-3 598
Müüdnud põhivara müügihinnas	5	139	2 024		9	129
Pikaajaliste nõuete muutus	22	22	88	1	2	6
Rahavoog investeerimistegevusse	-2 122	-15 425	-54 185	-136	-984	-3 463
Finantsstegevus						
Makstud dividendid	-40 000	-40 000	-40 000	-2 557	-2 557	-2 557
Tulumaks dividendidelt			-4 397			-281
Tasutud kapitalirendi makseid	-390	-595	-2 031	-25	-38	-130
Tasutud kapitalirendi intresse	88	155	517	5	10	33
Rahavoog finantsstegevusse	-40 302	-40 440	-45 911	-2 577	-2 585	-2 935
Rahavoog kokku	-358	-16 972	-16 884	-23	-1 085	-1 079
Raha perioodi alguses	3 296	20 180	20 180	211	1 290	1 290
Raha perioodi lõpus	2 938	3 208	3 296	188	205	211
Raha muutus	-358	-16 972	-16 884	-23	-1 085	-1 079

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

(tuhandetes)

	EEK			EUR		
	jaanuar- märts 2003	jaanuar- märts 2002	2002	jaanuar- märts 2003	jaanuar- märts 2002	2002
Aksiakapital	80 000	80 000	80 000	5 113	5 113	5 113
Reservkapital	8 000	8 000	8 000	511	511	511
Muud reservid	44 070	44 070	44 070	2 817	2 817	2 817
Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi alguseks	219 262	224 838	224 838	14 013	14 370	14 370
Väljamakstud dividendid	-40 000	-40 000	-40 000	-2 557	-2 557	-2 557
Väljamakstud dividendide tulumaks			-4 397			-281
Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi lõpuks	179 262	184 838	180 441	11 456	11 813	11 532
Jooksva aasta puhaskasum	-6 634	672	38 821	-424	43	2 481
<b>Omakapital kokku</b>	<b>304 698</b>	<b>317 580</b>	<b>351 332</b>	<b>19 473</b>	<b>20 297</b>	<b>22 454</b>

**Vahearuaude lisad****Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitus**

2003.a. kolme kuu vahearuaude koostamisel on rakendatud samu arvestusmeetodeid ja –põhimõtteid, mille alusel koostati 2002. majandusaasta raamatupidamisaruanne.

**Lisa 2. Nõuded ostjate vastu**

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Arveldused ostjatega	23 894	30 358	1 527	1 941
Moodustatud lootusetute nõuete reserv	-75	-486	-5	-31
Maha kantud lootusetud nõuded	31	487	2	31
Varem maha kantud laekunud lootusetud nõuded	-16	-20	-1	-2
<b>Kokku</b>	<b>23 834</b>	<b>30 339</b>	<b>1 523</b>	<b>1 939</b>

**Lisa 3. Mitmesuugused nõuded ja ettemaksed**

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Nõuded kontserni ettevõtete vastu	292		19	
Muud lühiajalised nõuded	2 121	1 152	136	74
Käibemaksu ettemaks	838	2 149	53	137
Muud ettemakstud kulud	2 234	493	143	32
<b>Kokku</b>	<b>5 485</b>	<b>3 794</b>	<b>351</b>	<b>243</b>

#### Lisa 4. Varud

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Tooraine ja materjal	29 048	34 953	1 856	2 234
Lõpetamata toodang	7 945	8 819	508	564
Valmistoodang	11 316	6 305	723	403
Ostetud kaubad müügiks	49 669	39 069	3 174	2 497
Ettemaksed hankijatele	2 183	3 137	140	200
<b>Kokku</b>	<b>100 161</b>	<b>92 283</b>	<b>6 401</b>	<b>5 898</b>

#### Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes)	Kogus 31.12.2002	Saldo soetus-	Lunastamine	Saldo soetus-	Osaluse %
		maksumuses EEK (EUR) 31.12.2002	EEK (EUR) 2003	maksumuses EEK (EUR) 31.03.2003	
Saku Keldri OÜ	1 osa	100 (6)		100 (6)	100
AS Rocca al Mare Suurhall	22 nimelist B aktsiat	3 300 (211)		3 300 (211)	0,04
AS Rocca al Mare Suurhall	126 ühte liiki nimelist võlakirja	12 600 (806)		12 600 (806)	
<b>Kokku</b>		<b>16 000</b> <b>(1 023)</b>		<b>16 000</b> <b>(1 023)</b>	

Tütaretevõtte Saku Keldri OÜ omakapital seisuga 31.03.2003 on võrdne osakapitaliga 100 tuhat krooni (6 tuhat EUR). Kuivõrd Saku Keldri OÜ on planeeritud likvideerida 2003. aasta jooksul ning selle bilansimaht on 0,03% Saku Õlletehase AS-i bilansimahust, mis on väiksem kui eeldab Raamatupidamise seadus konsolideerimisgrupi aruande koostamiseks, ei ole Saku Keldri OÜ-d käesolevas aruandes Saku Õlletehase AS-ga konsolideeritud.

Saku Õlletehase AS-il on 22 AS Rocca al Mare Suurhalli B aktsiat ja 126 võlakirja. AS Rocca al Mare Suurhalli ühe B aktsia nimiväärtus on 100 EEK (6 EUR); ühe võlakirja nimiväärtus on 100 tuhat EEK (6 tuhat EUR). Aktsiad on soetatud ülekursiga 149 900 EEK-i (9 580 EUR-i) aktsia kohta. Võlakirjad on soetatud ja bilansis kajastatud nende nimiväärtuses.

Aktsiate omandamine annab õiguse kasutada ja käsutada suurhalli ühte loozhi kokkulepitud kohtade arvus ja tingimustel. Aktsiad ei anna õigust saada dividende.

Võlakirjad on sihtotstarbelised ja intressi mittekanvad. Võlakirjad kuuluvad lunastamisele nimiväärtuses 10 aasta jooksul algusega üks aasta peale suurhalli kasutusele võtmist vastavalt graafikule 1/10 ulatuses koguväärtusest igal aastal. Võlakirjade soetusmaksumuse väärtuse vähenemise ajas kompenseerib meelelahutuskompleksi kasutamiseks sõlmitud 10 aastane koostööleping. Selle lepingu kohaselt kannab kompleks Saku Suurhalli nime ning tagab Saku Õlletehase AS-ile mitmeid olulisi õigusi müügi ja reklaami valdkondades. Võlakirjade omandamisega kaasneva teatava krediidiriski vähendamiseks on kõik investeeringuga seotud lepingud sõlmitud klausliga, et suurhalli omandisuhte võimalikul muutumisel lähevad lepingud üle uuele omanikule samadel tingimustel.

### **Lisa 6. Pikaajalised nõuded**

Pikaajalised nõuded summas 76 tuhat EEK (5 tuhat EUR) sisaldavad vara järelmaksuga müügist tekkinud nõudeid 2-le ettevõttele.

### **Lisa 7. Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

#### **MATERIAALSE PÕHIVARA STRUKTUUR**

(tuhandetes)

	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses	232 594	221 096	14 865	14 131
Renditud vara	2 322	4 516	149	289
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	245	12 277	16	784
Lõpetamata investeeringud	15 903	16 287	1 016	1 041
<b>Kokku</b>	<b>251 064</b>	<b>254 176</b>	<b>16 046</b>	<b>16 245</b>

Materiaalse põhivara koosseisus on muuhulgas kasutusrendile antud HoReCa müügitegevust toetav baarimööbel soetusmaksumusega 2 945 tuhat krooni (188 tuhat EUR), mille jääkväärtus seisuga 31.03.2003 oli 2 206 tuhat krooni (141 tuhat EUR). Kasutusrentidelt saadud renditulu 2003. aasta 3 kuuga oli 11 tuhat krooni (1 tuhat EUR).

31.03.2003 seisuga oli KEG vaate, mis on Saku Õlletehase materiaalne põhivara, klientide käes hoiul 1 889 tuhande krooni (121 tuhat EUR) väärtuses.

Ettemaksed põhivara eest sisaldavad menetluses olevat nõuet AS Saku Linnas maa osas summas 196 tuhat EEK (13 tuhat EUR).



**Põhivara liikumine 2003. aasta 3-I kuul (tuhandetes EEK-ides)**

Põhivara struktuur	Seisuga 31.12.2002		2003			Seisuga 31.03.2003		
	Soetus- maksumus	Kulum	Arvele võetud soetus- maksumuses	Müüdnud, allahinnatud, mahakantud vara soetus- maksumuses	Perioodi kulum	Soetus- maksumus	Kulum	Jääk- maksumus
Materiaalne põhivara								
Hooned ja ehitised	117 337	27 476			1 135	117 337	28 611	88 726
Masinad ja seadmed	251 073	138 307	617		5 658	251 690	143 965	107 725
Mootorsõidukid	9 375	5 949			564	9 375	6 513	2 862
Arvutustehnika	3 685	2 105	207	46	316	3 846	2 375	1 471
Inventar	66 329	37 348			3 343	66 329	40 691	25 638
KEG vaadid	6 058	2 725			151	6 058	2 876	3 182
Maa	2 990					2 990		2 990
<b>Kokku</b>	<b>456 847</b>	<b>213 910</b>	<b>824</b>	<b>46</b>	<b>11 167</b>	<b>457 625</b>	<b>225 031</b>	<b>232 594</b>
Immateriaalne põhivara	1 622	475			135	1 622	610	1 012

**Põhivara liikumine 2003. aasta 3-I kuul (tuhandetes EUR-des)**

Põhivara struktuur	Seisuga 31.12.2002		2003			Seisuga 31.03.2003		
	Soetus- maksumus	Kulum	Arvele võetud soetus- maksumuses	Müüdnud, allahinnatud, mahakantud vara soetus- maksumuses	Perioodi kulum	Soetus- maksumus	Kulum	Jääk- maksumus
Materiaalne põhivara								
Hooned ja ehitised	7 499	1 756			72	7 499	1 828	5 671
Masinad ja seadmed	16 045	8 838	39		362	16 084	9 200	6 884
Mootorsõidukid	600	381			36	600	417	183
Arvutustehnika	236	135	13	3	20	246	152	94
Inventar	4 239	2 387			214	4 239	2 601	1 638
KEG vaadid	387	174			10	387	184	203
Maa	192					192		192
<b>Kokku</b>	<b>29 198</b>	<b>13 671</b>	<b>52</b>	<b>3</b>	<b>714</b>	<b>29 247</b>	<b>14 382</b>	<b>14 865</b>
Immateriaalne põhivara	103	30			9	103	39	64

### Lisa 8. Võlakohustused

Aruandeperioodil on makstud ja kajastatud ärikuludes veovahendite kuluna kasutusrendi makseid 547 tuhande EEK (35 tuhande EUR) eest 28 kasutusrendilepingu alusel ja tootmiseadmete rendi kuluna 189 tuhande krooni (12 tuhande EUR) eest 2 kasutusrendilepingu alusel.

Kapitalirendi tingimustel on kasutusel mootorsõidukeid 31 kapitalirendilepingu alusel, millest tulenev kapitalirendivõlgnevus ja maksed perioodide lõikes aruandeperioodi lõpu seisuga on esitatud alltoodud tabelis.

#### **MOOTORSÕIDUKITE KAPITALIRENT**

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Soetusmaksumus	5 438	7 722	348	494
Akumuleeritud kulum	3 116	3 206	199	205
Kapitalirendivõlgnevus	2 518	4 686	161	300
sh tähtajaga kuni 1 aasta	1 231	1 580	79	101
üle 1 aasta	1 287	3 106	82	199

2003. aasta 3 kuu jooksul on lõpetatud lepingutest tingituna renditud mootorsõidukite soetusmaksumus ja akumuleeritud kulum vähenenud vastavalt 449 tuhande EEK (29 tuhande EUR) ja 249 tuhande EEK (16 tuhande EUR) võrra; 2003. aasta 3 kuu kulum moodustab 316 tuhat EEK (20 tuhat EUR). Kapitalirendi tagasimakseid on aruandeperioodil tehtud kokku summas 390 tuhat EEK (25 tuhat EUR), sh intressina 88 tuhat EEK (5 tuhat EUR). Rendilepingute intressimäär on vahemikus 7,0-10,5 %.

### Lisa 9. Maksukohustused

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Alkoholiaktsiis	7 678	8 855	491	566
Käibemaks	869	39	55	2
Sotsiaalmaks	1 472	1 356	94	87
Üksikisiku tulumaks	1 005	944	64	60
Tulumaks erisoodustustelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt, vastuvõtukuludelt	197	174	13	11
Töötuskindlustusmaks	56	58	4	4
Pensionikindlustus	46		3	
Dividendide tulumaks	7 682		491	
<b>Kokku</b>	<b>19 005</b>	<b>11 426</b>	<b>1 215</b>	<b>730</b>

### Lisa 10. Realiseerimise netokäibe jaotus

#### TOODETE, TEENUSTE LÕIKES

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Saku õlled	63 329	65 048	4 047	4 157
Importõlled	2 534	1 249	162	80
Saku mineraalvesi	305	358	20	23
Import mineraalvesi	3 689	3 318	236	212
Saku muud alkohoolsed joogid	2 868	901	183	57
Import karastusjoogid	3 098	3 206	198	205
Taara	56 389	60 586	3 604	3 872
Jäätmed	252	228	16	15
Teenused	493	867	32	55
Muud kaubad	296	387	19	25
<b>Kokku</b>	<b>133 253</b>	<b>136 148</b>	<b>8 517</b>	<b>8 701</b>

#### TURGUDE LÕIKES

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Eesti	126 692	129 529	8 097	8 278
Eksport (Leedu, Läti, Soome, USA, Jaapan)	6 561	6 619	420	423
<b>Kokku</b>	<b>133 253</b>	<b>136 148</b>	<b>8 517</b>	<b>8 701</b>

### Lisa 11. Tehingud ja saldod seotud osapooltega

Saku Õlletehase AS on ostnud

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	jaanuar- märts	jaanuar- märts	jaanuar- märts	jaanuar- märts
	2003	2002	2003	2002
A/O Aldaris	3 001	3 036	192	194
AB Svyturys-Utenos Alus	299	216	19	14
Baltic Beverages Holding AB	2 193	845	140	54
Baltic Beverages Eesti AS	23	3	1	
<b>Kokku</b>	<b>5 516</b>	<b>4 100</b>	<b>352</b>	<b>262</b>

## Saku Õlletehase AS on müünud

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	jaanuar- märts	jaanuar- märts	jaanuar- märts	jaanuar- märts
	2003	2002	2003	2002
A/O Aldaris	112	85	7	5
AB Svyturys-Utenos Alus	4 201	3 467	268	222
Baltic Beverages Eesti AS	24	24	2	2
<b>Kokku</b>	<b>4 337</b>	<b>3 576</b>	<b>277</b>	<b>229</b>

## Saku Õlletehase AS nõuete saldo seotud osapooltele

(tuhandetes)	EEK	EUR
	31.03.2003	31.03.2003
A/O Aldaris	29	2
AB Svyturys-Utenos Alus	251	16
Baltic Beverages Eesti AS	12	1
<b>Kokku</b>	<b>292</b>	<b>19</b>

## Saku Õlletehase AS kohustuste saldo seotud osapoolte ees

(tuhandetes)	EEK	EUR
	31.03.2003	31.03.2003
A/O Aldaris	225	14
AB Svyturys-Utenos Alus	8 018	512
Baltic Beverages Holding AB	563	36
<b>Kokku</b>	<b>8 806</b>	<b>562</b>

Seotud osapoolteks loetakse Baltic Beverage Holding AB (BBH) kontserni kuuluvad äriühingud. Äritehingud seotud osapooltega on teostatud BBH kontserni siirdehindades. Saku Õlletehase AS-i müügikäibe moodustavad valmistoodangu ja taara müük ning ruumide rent; ostukäibe moodustavad kauba, taara ning juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste ostud.

Lühiajalised kohustused AB Svyturys-Utenos Aluse ees sisaldavad lühiajalist laenukohustust 7 823 tuhat EEK (500 tuhat EUR) ja laenu intressikohustust 8 tuhat krooni (0,5 tuhat EUR).

## Lisa 12. Muud äritulud

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Kasum põhivara müügist	5	28		2
Tulud nõuetelt	4	5		
Saadud intressid ja viivised	3	2		
Kindlustushüvitised	169	278	11	18
Kasum valuutakursside muutustest	10	27	1	2
<b>Muud äritulud kokku</b>	<b>191</b>	<b>340</b>	<b>12</b>	<b>22</b>

## Lisa 13. Ärikulud

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Tooraine	11 164	10 154	714	649
Abimaterjalid	12 217	9 262	781	592
Taara	56 346	60 912	3 601	3 893
Importjoogid	4 617	4 016	295	256
Muud	5 745	4 694	367	300
<b>Kaubad, toore, materjal, teenused kokku</b>	<b>90 089</b>	<b>89 038</b>	<b>5 758</b>	<b>5 690</b>
Reklaam	8 935	7 141	571	456
Transpordi ja veovahendite kulud	6 462	6 986	413	447
Kanaliseatsioon	1 385	1 349	89	86
Hoonete ja seadmete remont	672	2 301	43	147
Muud saadud teenused	3 865	3 780	247	242
Muud kulud	2 564	2 457	163	157
<b>Mitmesugused tegevuskulud kokku</b>	<b>23 883</b>	<b>24 014</b>	<b>1 526</b>	<b>1 535</b>
Tööjõukulud	9 275	9 033	593	577
Sotsiaalmaks	3 172	3 056	203	195
Töötuskindlustusmaks	42	42	2	3
<b>Tööjõukulud kokku</b>	<b>12 489</b>	<b>12 131</b>	<b>798</b>	<b>775</b>
Sponsorlus, vastuvõtukulud, põhitootmisega mitteseotud kulud	291	1 150	19	74
Tasutud intressid ja viivised		4		
Kahjum valuutakursside muutustest	57	49	3	3
<b>Muud ärikulud kokku</b>	<b>348</b>	<b>1 203</b>	<b>22</b>	<b>77</b>

### **Lisa 14. Finantstulud ja –kulud**

(tuhandetes)	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Intressitulu	6	98		6
<b>Finantstulud kokku</b>	<b>6</b>	<b>98</b>		<b>6</b>
Intressikulu	153	156	10	10
Valuutakursikulu	5			
Tütarettevõtte aktsiatega seotud finantskulu	60		4	
<b>Finantskulud kokku</b>	<b>218</b>	<b>156</b>	<b>14</b>	<b>10</b>

### **Lisa 15. Puhaskasum aktsia kohta, lahustatud puhaskasum aktsia kohta**

	EEK		EUR	
	31.03.2003	31.03.2002	31.03.2003	31.03.2002
Puhaskasum (tuhandetes)	-6 634	672	-424	43
Aktsiate arv	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
<b>Puhaskasum aktsia kohta</b>	<b>-0,83</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,05</b>	<b>0,01</b>
<b>Lahustatud puhaskasum aktsia kohta</b>	<b>-0,83</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,05</b>	<b>0,01</b>

### **Lisa 16. Juhatusdeklaratsioon**

Saku Õlletehase AS juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 15 toodud Saku Õlletehase AS 2003. aasta 3 kuu raamatupidamise vahearuaude koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise vahearuaude koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise vahearuanne kajastab Saku Õlletehase AS finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruaude valmimise kuupäevani, on raamatupidamise vahearuaudes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Saku Õlletehase AS on jätkuvalt tegutsev.

### **Lisa 17. Majandustegevuse ja –tulemi kommentaar**

Eesti Õlletootjate Liidu andmetel ulatus kodumaine õlleturg esimeses kvartalis 16,7 miljoni liitrini, mis on 5% vähem, kui eelmise aasta samal perioodil. Saku Õlletehas on turuliide, omades esimeses kvartalis 44,3% kodumaisest õlleturust, mis on võrdne vastava näitajaga eelmise aasta samal perioodil. Perioodi jooksul tõusis importõlled osakaal Eesti õlleturul, moodustades kokku 6,9% ning väiksemal määral Saarema Õlletehas, moodustades kokku 0,4%.

Saku Õlletehase 2003. aasta I kvartali realiseerimise netokäive moodustas 133.3 mln EEK (8.5 mln EUR), mis on eelneva aasta sama perioodiga võrreldes 2.1% vähem (vastavalt 136.1 mln EEK ja 8.7 mln EUR). Siinjuures käibe kahanemisest moodustas taara realisatsiooni vähenemine 4.2 mln EEK (0.27 mln EUR). Omatoodetud õlled netokäive kahanes vastaval ajaperioodil 1.7 mln EEK (0,11 mln EUR) võrra, samal ajal Saku importõlled käive kasvas 1.3 mln EEK (0,08 mln EUR)

võrreldes vastava perioodiga 2002. aastal. Arvestades, et Eesti Õlletootjate Liidu andmetel kahanes kohalik õlleturg 2003. aasta esimesel kolmel kuul 2002. aastaga võrreldes 5%, võib saavutatud käibenumbreid lugeda rahuldavaks.

Saku Õlletehase kogumüük I kvartalis pisut suurenes (0,2%) võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, moodustades kokku 9,6 miljonit liitrit. Suurima õlletootjana müüs ettevõtte esimeses kvartalis 8,3 miljonit liitrit õlut, säilitades sama turuosa kodumaisel õlleturul hoolimata Eesti õlleturu üldisest langusest I kvartalis.

Ettevõtte eksportis 10% toodangust peamiselt teistesse Balti riikidesse ning Soome ja USA-sse.

Perioodi jooksul on teinud tugeva tõusu kodumaine siidriturg ning Saku siidrisari Kiss. Esimese kvartali jooksul kasvas kogu siidriturg 16% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ning Saku siidrimüük antud perioodi jooksul 25%. Turu jätkuvat kasvu näitavad esimese nelja kuu müügiandmed, mille kohaselt on koguturu kasv 24% ning samal perioodil Saku siidrisarja müügikasv seoses uute purgisiidri toodetega ning troopilise maitse Kiss Exotic turule toomisega 70%.

Ettevõtte teenis 2003. aasta esimese 3 kuuga ärikasumit 1.26 mln EEK (81 tuhat EUR), mis on mõnevõrra rohkem kui aasta varem samal ajaperioodil (730 tuhat EEK ehk 47 tuhat EUR).

Käesolevast aasta algusest jõustus Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatus, millest johtuvalt kajastatakse väljamakstud dividendide tulumaks ettevõtete aruandluspaketis erinevalt varasemaga. See tähendab, et eelmistel aastatel, kui ettevõtte üldkoosolek otsustas maksta dividende, kajastati dividendid koos vastava tulumaksuga ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisenäidatusega vastaval bilansi real. Seoses muudatusega dividendide tulumaksu kajastamises näidatakse alates käesolevast aastast tulumaksu osa dividendi otsuse vastuvõtmise kuul jooksva aasta perioodikuluna, mis kajastatakse kasumiaruandes.

Seega tulumaksu dividendide pealt on ettevõtte tasunud iga aasta, kuid alates käesolevast aastast kajastatakse seoses seadusandluse muudatusega antud summa aruandluses erinevalt. Seega, seoses väljamakstud dividendide tulumaksu kajastamisega aruandluses erinevalt varasemate aastatega väljamakse otsuse vastuvõtmise kuul perioodikuluna oli 2003.a. I kvartali lõpptulemuseks -6 634 tuhat krooni (-424 tuhat EUR), samas ettevõtte ärikasum võrreldes eelmise aasta sama perioodiga suurenes.

2003. aasta I kvartali ärikulud olid 1.1% ehk 1.5 mln EEK (98 tuhat EUR) võrra suuremad võrreldes sama ajaperioodiga aasta varem. Seoses mitmete planeeritud tarbijakampaaniatega just esimeses kvartalis olid võrreldes aasta varasema perioodiga suuremad reklaamikulud 1.8 mln EEK (115 tuhat EUR) võrra.

SUHTARVUD	jaanuar-	jaanuar-
	märts	märts
	2003	2002
Ärikasumi marginaal (ärikasum / äritulud kokku)	0.9%	0.5%
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / äritulud kokku)	-4.7%	0.5%
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum / keskm. koguvamad)	-1.6%	0.2%
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum / keskm. omakapital)	-2.0%	0.2%
Põhivara käibesiduvus (äritulud kokku / keskm. põhivarad)	0.5	0.5
Koguvara käibesiduvus (äritulud kokku / keskm. koguvamad)	0.3	0.3

