

**SAKU ÕLLETEHASE AS
VAHEARUANNE
2003. AASTA 9 KUU KOHTA**

**Saku Õlletehase AS põhitegevusalad:
lahjade alkoholsete jookide, mineraalvee ja
karastusjookide tootmine, jae- ja hulгимүүк,
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 kodulehekülг: www.saku.ee**

Saku Õlletehase AS-i tegevust juhhib neljaliikmeline juhatus eesotsas juhatusesimehe Cardo Remmeliga.

SAKU ÕLLETEHASE AS
VAHEARUANNE 2003. AASTA 9 KUU KOHTA

Sisukord

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

1. Raamatupidamisaruanne

BILANSS

(tuhandetes)

| | EEK | | | EUR | | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 31.12.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 31.12.2002 |
| AKTIVA | | | | | | |
| Raha ja pangakontod | 21 036 | 1 692 | 3 296 | 1 344 | 109 | 211 |
| Nõuded ostjate vastu (lisa 2) | 32 642 | 28 696 | 29 051 | 2 086 | 1 834 | 1 857 |
| Mitmesugused nõuded ja ettemaksud (lisa 3) | 13 026 | 6 613 | 2 645 | 833 | 422 | 169 |
| Varud (lisa 4) | 98 562 | 91 955 | 90 917 | 6 299 | 5 877 | 5 811 |
| KÄIBEVARA KOKKU | 165 266 | 128 956 | 125 909 | 10 562 | 8 242 | 8 048 |
| Põhivara | | | | | | |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud (lisa 5) | 15 999 | 16 117 | 16 000 | 1 023 | 1 030 | 1 023 |
| Pikaajalised nõuded (lisa 6) | 54 | 120 | 98 | 4 | 8 | 6 |
| Materiaalne põhivara (lisa 7, 8) | 234 861 | 266 531 | 260 597 | 15 010 | 17 034 | 16 655 |
| Immateriaalne põhivara (lisa 7) | 863 | 760 | 1 147 | 55 | 49 | 73 |
| PÕHIVARA KOKKU | 251 777 | 283 528 | 277 842 | 16 092 | 18 121 | 17 757 |
| AKTIVA KOKKU | 417 043 | 412 484 | 403 751 | 26 654 | 26 363 | 25 805 |
| PASSIVA | | | | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | | | | |
| Võlakohustused (lisa 8) | 1 057 | 9 140 | 7 154 | 68 | 584 | 457 |
| Võlad tarnijatele | 19 046 | 23 574 | 22 150 | 1 217 | 1 507 | 1 417 |
| Võlad ema- ja kontserni ettevõtetele (lisa 11) | 918 | | 282 | 59 | | 18 |
| Maksukohustused (lisa 9) | 14 874 | 14 936 | 12 376 | 951 | 955 | 791 |
| Võlad töövõtjatele | 3 761 | 4 331 | 4 607 | 240 | 277 | 294 |
| Muud viitvõlad | 9 975 | 1 382 | 3 463 | 638 | 88 | 222 |
| Lühiajalised eraldised | 2 190 | | 676 | 140 | | 43 |
| LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU | 51 821 | 53 363 | 50 708 | 3 313 | 3 411 | 3 242 |
| Pikaajalised võlakohustused | | | | | | |
| Mittekonverteeritavad võlakohustused (lisa 8) | 631 | 2 125 | 1 711 | 40 | 136 | 109 |
| PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED KOKKU | 631 | 2 125 | 1 711 | 40 | 136 | 109 |
| Omakapital | | | | | | |
| 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 | 180 441 | 180 441 | 11 456 | 11 532 | 11 532 |
| Jooksva aasta puhaskasum | 53 259 | 44 485 | 38 821 | 3 404 | 2 843 | 2 481 |
| OMAKAPITAL KOKKU | 364 591 | 356 996 | 351 332 | 23 301 | 22 816 | 22 454 |
| PASSIVA KOKKU | 417 043 | 412 484 | 403 751 | 26 654 | 26 363 | 25 805 |

KASUMIARUANNE

(tuhandetes)

| | EEK | | | EUR | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
| | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 | 2002 | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 | 2002 |
| Äritulud | | | | | | |
| Realiseerimise netokäive (lisa 10) | 597 016 | 611 827 | 768 445 | 38 156 | 39 103 | 49 113 |
| Valmis - ja lõpetamata toodangu jääkide muutus | 6 748 | 2 628 | -964 | 432 | 168 | -62 |
| Muud äritulud (lisa 12) | 396 | 1 970 | 2 416 | 25 | 126 | 154 |
| Äritulud kokku | 604 160 | 616 425 | 769 897 | 38 613 | 39 397 | 49 205 |
| Ärikulud (lisa 13) | | | | | | |
| Kaubad, toore, materjal, teenused | 375 020 | 392 159 | 493 747 | 23 968 | 25 064 | 31 556 |
| Mitmesugused tegevuskulud | 91 268 | 100 872 | 132 724 | 5 833 | 6 447 | 8 483 |
| Tööjõukulud | 38 105 | 40 951 | 53 872 | 2 435 | 2 617 | 3 443 |
| Põhivara kulum | 34 330 | 32 245 | 43 410 | 2 194 | 2 061 | 2 774 |
| Muud ärikulud | 3 439 | 4 516 | 5 932 | 220 | 289 | 379 |
| Ärikulud kokku | 542 162 | 570 743 | 729 685 | 34 650 | 36 478 | 46 635 |
| ÄRIKASUM | 61 998 | 45 682 | 40 212 | 3 963 | 2 919 | 2 570 |
| Finantstulud (lisa 14) | 192 | 121 | 125 | 12 | 8 | 8 |
| Finantskulud (lisa 14) | 1 249 | 1 318 | 1 516 | 80 | 84 | 97 |
| JOOKSVA AASTA KASUM ENNE MAKSUSTAMIST | 60 941 | 44 485 | 38 821 | 3 895 | 2 843 | 2 481 |
| Tulumaks | 7 682 | | | 491 | | |
| JOOKSVA AASTA PUHASKASUM | 53 259 | 44 485 | 38 821 | 3 404 | 2 843 | 2 481 |
| Puhaskasum aktsia kohta (lisa 15) | 6.66 | 5.56 | 4.85 | 0.43 | 0.36 | 0.31 |
| Lahustatud puhaskasum aktsia kohta (lisa 15) | 6.66 | 5.56 | 4.85 | 0.43 | 0.36 | 0.31 |

KASUMIARUANNE (KVARTAALNE)

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | III kvartal 2003 | III kvartal 2002 | III kvartal 2003 | III kvartal 2002 |
| Äritulud | | | | |
| Realiseerimise netokäive | 243 065 | 239 447 | 15 534 | 15 304 |
| Valmis - ja lõpetamata toodangu jääkide muutus | 477 | -543 | 31 | -35 |
| Muud äritulud | 74 | 1 511 | 5 | 96 |
| Äritulud kokku | 243 616 | 240 415 | 15 570 | 15 365 |
| Ärikulud | | | | |
| Kaubad, toore, materjal, teenused | 148 555 | 155 989 | 9 494 | 9 970 |
| Mitmesugused tegevuskulud | 31 527 | 39 042 | 2 015 | 2 495 |
| Tööjõukulud | 12 803 | 14 642 | 818 | 936 |
| Põhivara kulum | 11 280 | 10 931 | 721 | 699 |
| Muud ärikulud | 2 412 | 1 006 | 154 | 64 |
| Ärikulud kokku | 206 577 | 221 610 | 13 202 | 14 164 |
| ÄRIKASUM | 37 039 | 18 805 | 2 368 | 1 201 |
| Finantstulud | 141 | 16 | 9 | 1 |
| Finantskulud | 369 | 453 | 24 | 29 |
| III KVARTALI KASUM ENNE MAKSUSTAMIST | 36 811 | 18 368 | 2 353 | 1 173 |
| Tulumaks | | | | |
| III KVARTALI PUHASKASUM | 36 811 | 18 368 | 2 353 | 1 173 |
| Puhaskasum aktsia kohta | 4,60 | 2,30 | 0,29 | 0,15 |
| Lahustatud puhaskasum aktsia kohta | 4,60 | 2,30 | 0,29 | 0,15 |

RAHAVOO ARUANNE

(tuhandetes)

| | EEK | | | EUR | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|--------|
| | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 | 2002 | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 | 2002 |
| Kasum enne tulumaksustamist | 60 941 | 44 485 | 38 821 | 3 895 | 2 843 | 2 481 |
| Tulumaks | -7 682 | | | -491 | | |
| Põhivara kulum | 34 330 | 32 245 | 43 410 | 2 194 | 2 061 | 2 774 |
| Põhivara müügi ja mahakandmise tulem | 1 489 | -1 513 | -1 560 | 95 | -97 | -99 |
| Kokku | 89 078 | 75 217 | 80 671 | 5 693 | 4 807 | 5 156 |
| Lühiajalise finantsinvesteeringu väärtuse muutus | 1 | 3 907 | 3 907 | | 250 | 250 |
| Varude saldo muutus | -7 645 | -15 191 | -14 153 | -488 | -970 | -904 |
| Nõuete saldo muutus | -13 972 | -4 142 | -529 | -893 | -265 | -34 |
| Lühiajaliste kohustuste muutus | 1 389 | 14 492 | 11 916 | 89 | 926 | 762 |
| Võlakirjade hüvitamine (lisa 5) | | 1 283 | 1 400 | | 82 | 89 |
| Kokku | -20 227 | 349 | 2 541 | -1 292 | 23 | 163 |
| Rahavoog äritegevusest | 68 851 | 75 566 | 83 212 | 4 401 | 4 830 | 5 319 |
| Investeeringud | | | | | | |
| Põhivara soetamine | -10 383 | -50 464 | -56 297 | -664 | -3 225 | -3 598 |
| Müüdnud põhivara müügihinnas | 123 | 1 955 | 2 024 | 9 | 125 | 129 |
| Pikaajaliste nõuete muutus | 44 | 66 | 88 | 2 | 4 | 6 |
| Rahavoog investeerimistegevusse | -10 216 | -48 443 | -54 185 | -653 | -3 096 | -3 463 |
| Finantstegevus | | | | | | |
| Makstud dividendid | -40 000 | -40 000 | -40 000 | -2 557 | -2 557 | -2 557 |
| Tulumaks dividendidelt | | -4 397 | -4 397 | | -281 | -281 |
| Tasutud kapitalirendi makseid | -1 135 | -1 625 | -2 031 | -73 | -103 | -130 |
| Tasutud kapitalirendi intresse | 240 | 411 | 517 | 15 | 26 | 33 |
| Rahavoog finantstegevusse | -40 895 | -45 611 | -45 911 | -2 615 | -2 915 | -2 935 |
| Rahavoog kokku | 17 740 | -18 488 | -16 884 | 1 133 | -1 181 | -1 079 |
| Raha perioodi alguses | 3 296 | 20 180 | 20 180 | 211 | 1 290 | 1 290 |
| Raha perioodi lõpus | 21 036 | 1 692 | 3 296 | 1 344 | 109 | 211 |
| Raha muutus | 17 740 | -18 488 | -16 884 | 1 133 | -1 181 | -1 079 |

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuhandetes)

| | EEK | | | EUR | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 | 2002 | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 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 | -4 397 | | -281 | -281 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum perioodi lõpuks | 179 262 | 180 441 | 180 441 | 11 456 | 11 532 | 11 532 |
| Jooksva aasta puhaskasum | 53 259 | 44 485 | 38 821 | 3 404 | 2 843 | 2 481 |
| Omakapital kokku | 364 591 | 356 996 | 351 332 | 23 301 | 22 816 | 22 454 |

Vahearuande lisad**Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitus**

2003.a. üheksa kuu vahearuande koostamisel on rakendatud samu arvestusmeetodeid ja -põhimõtteid, mille alusel koostati 2002. majandusaasta raamatupidamisaruanne.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Arveldused ostjatega | 33 547 | 28 884 | 2 144 | 1 846 |
| Moodustatud lootusetute nõuete reserv | -1 342 | -686 | -86 | -44 |
| Maha kantud lootusetud nõuded | 466 | 534 | 30 | 34 |
| Varem maha kantud laekunud lootusetud nõuded | -29 | -36 | -2 | -2 |
| Kokku | 32 642 | 28 696 | 2 086 | 1 834 |

Lisa 3. Mitmesugused nõuded ja ettemaksed

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Nõuded kontserni ettevõtetele | 6 592 | 210 | 421 | 13 |
| Muud lühiajalised nõuded | 2 490 | 2 477 | 159 | 158 |
| Käibemaksu ettemaks | 1 419 | 1 359 | 91 | 87 |
| Muud ettemakstud kulud | 2 525 | 2 567 | 162 | 164 |
| Kokku | 13 026 | 6 613 | 833 | 422 |

Lisa 4. Varud

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Tooraine ja materjal | 28 219 | 30 792 | 1 803 | 1 968 |
| Lõpetamata toodang | 7 579 | 8 612 | 484 | 550 |
| Valmistoodang | 12 186 | 7 997 | 779 | 511 |
| Ostetud kaubad müügiks | 49 865 | 42 928 | 3 187 | 2 744 |
| Ettemaksed hankijatele | 713 | 1 626 | 46 | 104 |
| Kokku | 98 562 | 91 955 | 6 299 | 5 877 |

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

| (tuhandetes) | Kogus 31.12.2002 | Saldo soetus - | Lunastamine / | Saldo soetus - | Osaluse % |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| | | maksumuses EEK (EUR) 31.12.2002 | väärtuse muutus EEK (EUR) 2003 | maksumuses EEK (EUR) 30.09.2003 | |
| Saku Keldri OÜ | 1 osa | 100 (6) | -1 (0) | 99 (6) | 100 |
| AS Rocca al Mare Suurhall | 22 nimelist B aktsiat | 3 300 (211) | | 3 300 (211) | 0.01 |
| AS Rocca al Mare Suurhall | 126 ühte liiki nimelist võlakirja | 12 600 (806) | | 12 600 (806) | |
| Kokku | | 16 000 (1 023) | -1 (0) | 15 999 (1 023) | |

Tütaretevõtte Saku Keldri OÜ omakapital seisuga 30.09.2003 on 99 tuhat krooni (6 tuhat EUR), osakapital 100 tuhat krooni (6 tuhat EUR). Kuivõrd Saku Keldri OÜ on planeeritud likvideerida 2003. aasta jooksul ning selle bilansimaht on 002% 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) aktsia kohta. Võlakirjad on soetatud ja bilansis kajastatud nende nimiväärtuses.

Aktsiate omamine 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 54 tuhat EEK (4 tuhat EUR) sisaldavad vara järelmaksuga müügist tekkinud nõudeid 1–le ettevõttele.

Lisa 7. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

MATERIAALSE PÕHIVARA STRUKTUUR

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Materiaalne põhivara jääkmaksumuses | 228 207 | 219 528 | 14 585 | 14 030 |
| Renditud vara | 1 508 | 3 336 | 96 | 213 |
| Ettemaksed materiaalse põhivara eest | 417 | 1 085 | 27 | 69 |
| Lõpetamata investeeringud | 4 729 | 42 582 | 302 | 2 722 |
| Kokku | 234 861 | 266 531 | 15 010 | 17 034 |

Materiaalse põhivara koosseisus on muuhulgas kasutusrendile antud HoReCa müügitegevust toetav baarimööbel soetusmaksumusega 3 506 tuhat krooni (224 tuhat EUR), mille jääkväärtus seisuga 30.09.2003 oli 2 171 tuhat krooni (139 tuhat EUR). Kasutusrentidelt saadud renditulu 2003. aasta 9 kuuga oli 41 tuhat krooni (3 tuhat EUR).

30.09.2003 seisuga oli KEG vaate, mis on Saku Õlletehase materiaalne põhivara, klientide käes hoiul 2 261 tuhande krooni (145 tuhat EUR) väärtuses.

Põhivara liikumine 2003. aasta 9-I kuul (tuhandetes EEK-ides)

| Põhivara struktuur | Seisuga 31.12.2002 | | 2003 | | | Seisuga 30.09.2003 | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|--|---|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| | 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 | 13 211 | 2 529 | 3 605 | 128 019 | 30 138 | 97 881 |
| Masinad ja seadmed | 251 073 | 138 307 | 2 245 | | 17 134 | 253 318 | 155 441 | 97 877 |
| Mootorsõidukid | 9 375 | 5 949 | | 433 | 1 319 | 8 942 | 6 859 | 2 083 |
| Arvutustehnika | 3 685 | 2 105 | 330 | 46 | 729 | 3 969 | 2 788 | 1 181 |
| Inventar | 66 329 | 37 348 | 3 940 | 99 | 9 746 | 70 170 | 47 050 | 23 120 |
| KEG vaadid | 6 058 | 2 725 | | | 454 | 6 058 | 3 179 | 2 879 |
| Maa | 2 990 | | 196 | | | 3 186 | | 3 186 |
| Kokku | 456 847 | 213 910 | 19 922 | 3 107 | 32 987 | 473 662 | 245 455 | 228 207 |
| Immateriaalne põhivara | 1 622 | 475 | 137 | | 421 | 1 759 | 896 | 863 |

Põhivara liikumine 2003. aasta 9-I kuul (tuhandetes EUR-des)

| Põhivara struktuur | Seisuga 31.12.2002 | | 2003 | | | Seisuga 30.09.2003 | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|--|---|-------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| | 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 | 844 | 162 | 230 | 8 181 | 1 925 | 6 256 |
| Masinad ja seadmed | 16 045 | 8 838 | 143 | | 1 095 | 16 188 | 9 933 | 6 255 |
| Mootorsõidukid | 600 | 381 | | 28 | 84 | 572 | 439 | 133 |
| Arvutustehnika | 236 | 135 | 21 | 3 | 47 | 254 | 179 | 75 |
| Inventar | 4 239 | 2 387 | 252 | 6 | 623 | 4 485 | 3 008 | 1 477 |
| KEG vaadid | 387 | 174 | | | 29 | 387 | 203 | 184 |
| Maa | 192 | | 13 | | | 205 | | 205 |
| Kokku | 29 198 | 13 671 | 1 273 | 199 | 2 108 | 30 272 | 15 687 | 14 585 |
| Immateriaalne põhivara | 103 | 30 | 9 | | 27 | 112 | 57 | 55 |

Lisa 8. Võlakohustused

Aruandeperioodil on makstud ja kajastatud ärikuludes veovahendite kuluna kasutusrendi makseid 1 592 tuhande EEK (102 tuhande EUR) eest 31 kasutusrendilepingu alusel ja tootmisseadmete rendi kuluna 612 tuhande EEK (39 tuhande EUR) eest 2 kasutusrendilepingu alusel.

Kapitalirendi tingimustel on kasutusel mootorsõidukeid 26 kapitalirendilepingu alusel, millest tulenev kapitalirendivõlgnevus ja maksed perioodide lõikes aruandeperioodi lõpu seisuga on esitatud alltoodud tabelis.

MOOTORSÕIDUKITE KAPITALIRENT

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Soetusmaksumus | 4 748 | 6 222 | 303 | 397 |
| Akumuleeritud kulum | 3 240 | 2 886 | 207 | 184 |
| Kapitalirendivõlgnevus | 1 688 | 3 537 | 108 | 226 |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta | 1 057 | 1 412 | 68 | 90 |
| üle 1 aasta | 631 | 2 125 | 40 | 136 |

2003. aasta 9 kuu jooksul on lõpetatud lepingutest tingituna renditud mootorsõidukite soetusmaksumus ja akumuleeritud kulum vähenenud vastavalt 1 138 tuhande EEK (73 tuhande EUR) ja 730 tuhande EEK (47 tuhande EUR) võrra; 2003. aasta 9 kuu kulum moodustab 922 tuhat EEK (59 tuhat EUR). Kapitalirendi tagasimakseid on aruandeperioodil tehtud kokku summas 1 135 tuhat EEK (73 tuhat EUR), sh intressina 240 tuhat EEK (15 tuhat EUR). Rendilepingute intressimäär on vahemikus 7.0 – 10.5%.

Lisa 9. Maksukohustused

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|---|---------------|---------------|------------|------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Alkoholiaktsiis | 11 370 | 10 865 | 727 | 694 |
| Käibemaks | 1 505 | 1 656 | 96 | 106 |
| Sotsiaalmaks | 978 | 912 | 63 | 58 |
| Üksikisiku tulumaks | 640 | 597 | 41 | 38 |
| Tulumaks erisoodus tustelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt, vastuvõtukuludelt | 319 | 850 | 20 | 55 |
| Töötuskindlustusmaks | 35 | 48 | 2 | 3 |
| Pensionikindlustus | 27 | 8 | 2 | 1 |
| Kokku | 14 874 | 14 936 | 951 | 955 |

Lisa 10. Realiseerimise netokäibe jaotus

TOODETE, TEENUSTE LÕIKES

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september |
| | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 |
| Saku õlled | 299 269 | 293 431 | 19 127 | 18 754 |
| Importõlled | 9 555 | 8 236 | 611 | 526 |
| Saku mineraalvesi | 1 266 | 1 460 | 81 | 93 |
| Import mineraalvesi | 17 862 | 16 112 | 1 141 | 1 030 |
| Saku muud alkohoolsed joogid | 25 088 | 10 328 | 1 603 | 660 |
| Import karastusjoogid | 13 859 | 15 368 | 886 | 982 |
| Taara | 226 993 | 261 293 | 14 507 | 16 700 |
| Jäätmed | 790 | 798 | 50 | 51 |
| Teenused | 994 | 3 364 | 64 | 215 |
| Muud kaubad | 1 340 | 1 437 | 86 | 92 |
| Kokku | 597 016 | 611 827 | 38 156 | 39 103 |

TURGUDE LÕIKES

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september |
| | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 |
| Eesti | 557 074 | 580 186 | 35 603 | 37 081 |
| Ekspord (Leedu, Läti, Ukraina, Soome, USA, Jaapan) | 39 942 | 31 641 | 2 553 | 2 022 |
| Kokku | 597 016 | 611 827 | 38 156 | 39 103 |

Lisa 11. Tehingud ja saldod seotud osapooltega

Saku Õlletehase AS on ostnud

(tuhandetes)

| | EEK | | EUR | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september |
| | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 |
| A/O Aldaris | 10 846 | 13 438 | 693 | 859 |
| AB Svyturys -Utenos Alus | 2 055 | 5 688 | 131 | 364 |
| Baltic Beverages Holding AB | 3 955 | 4 197 | 253 | 268 |
| Baltic Beverages Eesti AS | 23 | 3 | 1 | |
| Kokku | 16 879 | 23 326 | 1 078 | 1 491 |

Saku Õlletehase AS on müünud

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september |
| | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 |
| A/O Aldaris | 1 631 | 1 018 | 104 | 65 |
| AB Svyturys -Utenos Alus | 15 646 | 20 790 | 1 000 | 1 329 |
| OAO PBK Slavutich | 14 715 | | 940 | |
| Baltic Beverages Eesti AS | 80 | 77 | 5 | 5 |
| Kokku | 32 072 | 21 885 | 2 049 | 1 399 |

Saku Õlletehase AS nõuete saldo seotud osapooltele

| (tuhandetes) | EEK | EUR |
|---------------------------|--------------|------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2003 |
| A/O Aldaris | 491 | 31 |
| AB Svyturys -Utenos Alus | 1 175 | 75 |
| OAO PBK Slavutich | 4 913 | 314 |
| Baltic Beverages Eesti AS | 13 | 1 |
| Kokku | 6 592 | 421 |

Saku Õlletehase AS kohustuste saldo seotud osapoolte ees

| (tuhandetes) | EEK | EUR |
|-----------------------------|------------|------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2003 |
| A/O Aldaris | 114 | 8 |
| AB Svyturys -Utenos Alus | 522 | 33 |
| Baltic Beverages Holding AB | 282 | 18 |
| Kokku | 918 | 59 |

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 BBH grupisisese finantseerimislepingu raames võetud lühiajalise laenu intressikohustust 8 tuhat krooni (1 tuhat EUR).

Lisa 12. Muud äritulud

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september |
| | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 |
| Kasum põhivara müügist | 51 | 1 513 | 3 | 97 |
| Tulud nõuetelt | 15 | 28 | 1 | 2 |
| Saadud intressid ja viivised | 6 | 6 | | |
| Kindlustushüvitised | 197 | 302 | 13 | 19 |
| Kasum valuutakursside muutustest | 75 | 121 | 5 | 8 |
| Muud äritulud | 52 | | 3 | |
| Muud äritulud kokku | 396 | 1 970 | 25 | 126 |

Lisa 13. Ärikulud

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september | jaanuar- september |
| | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 |
| Tooraine | 46 416 | 45 097 | 2 967 | 2 882 |
| Abimaterjalid | 59 458 | 46 631 | 3 800 | 2 980 |
| Taara | 227 411 | 261 935 | 14 534 | 16 741 |
| Importjoogid | 19 484 | 20 489 | 1 245 | 1 310 |
| Muud | 22 251 | 18 007 | 1 422 | 1 151 |
| Kaubad, toore, materjal, teenused kokku | 375 020 | 392 159 | 23 968 | 25 064 |
| Reklaam | 35 162 | 39 239 | 2 247 | 2 507 |
| Transpordi ja veovahendite kulud | 26 583 | 28 276 | 1 699 | 1 807 |
| Kanaliseerimine | 4 704 | 5 346 | 301 | 342 |
| Hoonete ja seadmete remont | 2 763 | 6 258 | 176 | 400 |
| Muud saadud teenused | 13 830 | 11 857 | 884 | 758 |
| Muud kulud | 8 226 | 9 896 | 526 | 633 |
| Mitmesugused tegevuskulud kokku | 91 268 | 100 872 | 5 833 | 6 447 |
| Tööjõukulud | 28 343 | 30 510 | 1 811 | 1 950 |
| Sotsiaalmaks | 9 636 | 10 299 | 616 | 658 |
| Töötuskindlustusmaks | 126 | 142 | 8 | 9 |
| Tööjõukulud kokku | 38 105 | 40 951 | 2 435 | 2 617 |
| Kahjum põhivara müügist, mahakandmisest | 1 592 | | 102 | |
| Sponsorlus, vastuvõtukulud, põhitootmisega mitteseotud kulud | 1 614 | 4 133 | 103 | 264 |
| Tasutud intressid ja viivised | 14 | 82 | 1 | 5 |
| Kahjum valuutakursside muutustest | 219 | 301 | 14 | 20 |
| Muud ärikulud kokku | 3 439 | 4 516 | 220 | 289 |

Lisa 14. Finantstulud ja –kulud

| (tuhandetes) | EEK | | EUR | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 |
| Intressitulu | 192 | 121 | 12 | 8 |
| Finantstulud kokku | 192 | 121 | 12 | 8 |
| Intressikulu | 1 000 | 1 314 | 64 | 84 |
| Valuutakursikulu | 68 | 4 | 4 | |
| Finantsinvesteeringute väärtuse muutus | 181 | | 12 | |
| Finantskulud kokku | 1 249 | 1 318 | 80 | 84 |

Lisa 15. Puhaskasum aktsia kohta, lahustatud puhaskasum aktsia kohta

| | EEK | | EUR | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 30.09.2003 | 30.09.2002 | 30.09.2003 | 30.09.2002 |
| Puhaskasum (tuhandetes) | 53 259 | 44 485 | 3 404 | 2 843 |
| Aktsiate arv | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 |
| Puhaskasum aktsia kohta | 6.66 | 5.56 | 0.43 | 0.36 |
| Lahustatud puhaskasum aktsia kohta | 6.66 | 5.56 | 0.43 | 0.36 |

Lisa 16. Juhatuse deklaratsioon

Saku Õlletehase AS juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 16 toodud Saku Õlletehase AS 2003. aasta 9 kuu raamatupidamise vahearuande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise vahearuande 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 aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise vahearuandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Saku Õlletehase AS on jätkuvalt tegutsev.

Lisa 17. Majandustegevuse ja –tulemi kommentaar

Ettevõtte teenis 2003. aasta esimesel 9 kuul ärikasumit 62.0 mln EEK (4.0 mln EUR), mis on 16.3 mln EEK (1.0 mln EUR) rohkem kui aasta varem samal perioodil (vastavalt 45.7 mln EEK ehk 2.9 mln EUR). Puhaskasumit teenis Saku Õlletehas 2003.a. 9 kuuga 53.3 mln EEK (3.4 mln EUR) ehk 8.8 mln EEK (0.6 mln EUR) rohkem kui aasta varem (vastavalt 44.5 mln EEK ehk 2.8 mln EUR).

Eesti Õlletootjate Liidu andmetel kujunes 2003. aasta 9 kuu Eesti õlleturu kogumahuks ehk akumuleerituna jaanuar kuni september 74,7 mln liitrit, vähenedes

3% võrreldes eelmise aasta samal perioodiga seoses külma ilmaga kevad - suvel. Eesti Õlletootjate Liidu andmetel moodustas Saku Õlletehase turuosa 42,7% õlleturust, olles turuliider. Perioodi jooksul suurenes seoses odavama klassi õlled segmendi suurenemisega koguturul impordi ja Viru Õlu osakaal.

Saku Õlletehase 9 kuu jookide kogumüük moodustas 44,8 mln liitrit, säilitades sama taseme võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Eksport moodustas perioodi jooksul 13% kogumüügist. Ettevõtte müüs jaanuarist septembrini õlut 37,4 miljonit liitrit, jäädes 5% võrra väiksemaks eelmise aasta vastavast näitajast eelkõige külma kevad-suve tõttu.

Seevastu on hüppeliselt tõusnud Saku Õlletehase teiste jookide müük ning ettevõtte on perioodi jooksul laienenud joogisegmendis laiemalt. Tänu uutele purgitoodetele on Saku siidrisari Kiss müük suurenenud 78% võrreldes 2002 aastaga, kogu siidrituru kasv perioodil oli 33%; Saku Gin Long Drink müük on suurenenud 3,5 korda võrreldes eelnenud aastaga. Samuti sisenes ettevõtte perioodi jooksul kaljaturule, saavutades uuringufirma AC Nielsen andmete alusel august-september perioodil kaljaturust 11%.

Saku Õlletehase 2003. aasta 9 kuu realiseerimise netokäive oli 597.0 mln EEK (38.2 mln EUR), mis on 14.8 mln EEK (0.9 mln EUR) ehk 2.4% vähem kui aasta varem samal perioodil. Käibe kahanemise peamine põhjus on ringleva taara realisatsiooni vähenemine 34.3 mln EEK (2.2 mln EUR) võrra. Viimase taga on nii kogu Eesti õlleturu väiksem maht kui ühekordse pakendi (purk ja PET) osakaalu kasv. Jookide realisatsioon seevastu kasvas 22.0 mln EEK (1.4 mln EUR) ehk 6.4% võrra, seda ennekõike tänu omatoodetud muude alkoholsete jookide ja õlled käibe kasvule.

2003. aasta 9 kuu ärikulud olid 28.6 mln EEK (1.8 mln EUR) ehk 5.0% võrra väiksemad 2002. aasta vastava ajaperioodi kuludest. Kui ringleva taara osa ärikuludes kahanes 34.5 mln EEK (2.2 mln EUR) võrra, siis abimaterjalide kulud kasvasid 12.8 mln EEK (0.8 mln EUR) võrra. Selle peamisteks põhjusteks olid juba eelpool mainitud õlleturu väiksem maht ning ühekordse pakendi osakaalu kasv. Mitmesugused tegevuskulud, tööjõukulud, põhivara kulum ja muud ärikulud olid tänu paindlikule kulujuhtimisele 2003. aasta kolme kvartali lõikes 11.4 mln EEK (0.7 mln EUR) võrra väiksemad aasta varasemast.

Rahavood 2003. aasta 9. kuul olid 36.2 mln EEK (2.3 mln EUR) suuremad kui aasta varem, seda ennekõike väiksemate investeeringute tõttu käesoleva aasta vastaval ajaperioodil.

| SUHTARVUD | jaanuar- september 2003 | jaanuar- september 2002 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Ärikasumi marginaal (ärikasum / äritulud kokku) | 10.3% | 7.4% |
| Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / äritulud kokku) | 8.8% | 7.2% |
| Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum / keskm. kogugarad) | 13.0% | 11.0% |
| Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum / keskm. omakapital) | 14.9% | 12.5% |
| Põhivara käibesiduvus (äritulud kokku / keskm. põhivarad) | 2.3 | 2.2 |
| Koguvara käibesiduvus (äritulud kokku / keskm. kogugarad) | 1.5 | 1.5 |