

**AS Saku AB**

2004. a. majandusaasta aruanne

24  
Riina Iher  
**KONTROLLITUD**

Põhitegevusala  
Juriidiline aadress

Rahvusvaheline auto-kaubavedu  
Paneeli 2/ Peterburi tee 92  
11415 Tallinn  
Eesti Vabariik

Äriregistri nr

10055551

Telefon

37 260 523 70

Faks

37 260 523 61

E-post

info@sakuab.ee

Koduleht

www.sakuab.ee

Tegevjuht

Harri Viik

Audiitor

OÜ LRF Audiitorbüroo

Aruandeaasta algus

01.01.2004

Aruandeaasta lõpp

31.12.2004

## Sisukord

|                                                                                          |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                                                       | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                                       | 4  |
| Bilanss .....                                                                            | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                                                      | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                                | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                       | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                 | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused .. | 9  |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod .....                                                         | 13 |
| Lisa 2 Mitmesugused nõuded .....                                                         | 13 |
| Lisa 3 Ettemaksed .....                                                                  | 13 |
| Lisa 4 Varud .....                                                                       | 13 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad .....                                            | 14 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad .....                                                    | 14 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara .....                                                        | 15 |
| Lisa 8 Kapitalirent .....                                                                | 15 |
| Lisa 9 Kasutusrent .....                                                                 | 16 |
| Lisa 10 Maksud .....                                                                     | 16 |
| Lisa 11 Võlakohustused .....                                                             | 17 |
| Lisa 12 Eraldised .....                                                                  | 17 |
| Lisa 13 Aktsiakapital ja aazio .....                                                     | 17 |
| Lisa 14 Müügitulu .....                                                                  | 18 |
| Lisa 15 Muud äritulud .....                                                              | 18 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused .....                                        | 18 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud .....                                                  | 19 |
| Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega .....                                                | 19 |
| Lisa 19 Väljamaksmata dividendid .....                                                   | 20 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele .....                      | 21 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS .....                                                            | 22 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek .....                                           | 23 |
| Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri .....                                     | 24 |



## Tegevusaruanne

2004. majandusaasta oli AS SAKU AB kokkuvõttes edukas, kuid keeruline. Aasta algkuudel püüdsime vähendada kulusid ja leida uusi kliente, kuna suurklient HTM Sport lõpetas oma tootmise Eestis. Uute klientide leidmine on aga väga keeruline olukorras, kus kütusehinnad tõusevad ja konkurents suureneb. Viimast on seotud Euroopa Liiduga ühinemisega alates 1. maist 2004. CEMT lubade kadumisega ja piiride avanemisega tekkis uusi tegijaid, mis mõjutas veohindu ja seda vähenemise suunas.

Otsustasime müüa kümme Scania vedukit, millede liisimistingimused olid meile kahjulikud. Samas liisisime parematel tingimustel 10 uut Renault. Samuti vahetasime välja vananenud haagised uute, kardinpooltenthaagiste vastu, mis aitab Euroopa Liidu tingimustes laadimisprotsessi tunduvalt kiirendada, sest kadus vajadus TIR vedude järele. Haagiseid vahetasime kahes tsüklis kokku 12 ühikut, mis oli kindlasti õige lahendus.

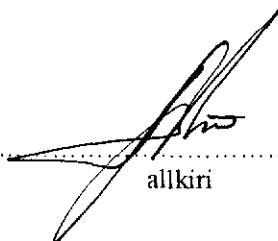
Kütusehinnad aga pidevalt tõusid ja veohinnad ei jõudnud kuidagi nendega sammu pidada, nii et rahavood kippusid vägisi negatiivseks. Alustasime pidevat iga veo analüüsimist ja käivitasime arvutiprogrammi, kust saime logistikute lõikes operatiivselt arvestuse vedude tulukuse kohta. Aasta lõpuks otsustasime veel välja vahetada viis Scaniat uute samaliigiliste, aga ökonoomsemate ja paremate liisimistingimuste ja hooldushinnetega veokite vastu.

Kokkuvõttes tõid need lahendused Saku AB AS kasumisse ja vaatamata raskele aastale saavutasime ettevõtte normaalse tööritmi.

2005. aastaks otsustasime vähendada veoparki 9 veduki võrra, et optimeerida liisingkoormust. Samal ajal loodame, et kasutades rohkem allvedajaid, käive ei vähene. See võimaldab pingelistes kütusehinna tõusu tingimustes ellu jääda. Uute klientide otsingul alustasime vedusid Rootsi ja Norrasse, et vähendada riske Lääne-Euroopas. Kuna diiselkütuse hind jätkab tõusutrendi, siis tuleb suurendada allvedajate kasutamist oma vedude teostamisel.

AS Saku AB 2004. a. keskmine töötajate arv oli 74 ja neile makstud töötasu oli 5391050 krooni. Juhatuse liikmeid oli kaks ja tasud neile koos sotsiaalmaksudega 869990 krooni ning nõukogu liikmete tasud moodustasid koos sotsiaalmaksudega 574560 krooni.

Juhatusel liige .....



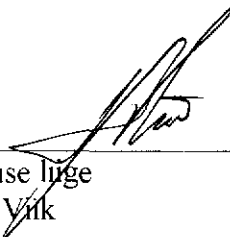
allkiri

## Raamatupidamise aastaaruanne

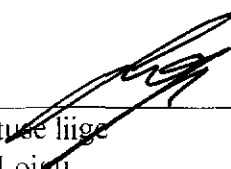
### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Saku AB juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Saku AB finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) AS Saku AB on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

  
juhatuse liige  
Harri Vink

18. 05. 2005  
(allkirjastamise kuupäev)

  
juhatuse liige  
Ole Loigu

18. 05. 05  
(allkirjastamise kuupäev)

Juhatuse liige .....

  
allkiri

**Bilanss**

(kroonides)

**AKTIVA (varad)****Käibevara**

|                                                                | 31.12.2004        | 31.12.2003       | Lisa n |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------|
| Raha ja pangakontod                                            | 1 253 307         | 929 491          | 1      |
| Nõuded ostjate vastu                                           |                   |                  |        |
| Ostjatele laekumata arved                                      | 9 554 605         | 8 347 345        |        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)                        | -150 437          | -338 902         |        |
| Nõuded ostjate vastu kokku                                     | 9 404 168         | 8 008 443        |        |
| Mitmesugused nõuded                                            |                   |                  |        |
| Nõuded ematettevõtja jt konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu | 9 145             | 1 946            | 18     |
| Muud lühiajalised nõuded                                       | 1 682 595         | 1 974 883        |        |
| Mitmesugused nõuded kokku                                      | 1 691 740         | 1 976 829        | 2      |
| Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)              |                   |                  |        |
| Intressid                                                      |                   | 34               |        |
| Muud viitlaekumised                                            |                   | 6 251            |        |
| Viitlaekumised kokku                                           |                   | 6 285            |        |
| Ettemaksed                                                     |                   |                  |        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                             |                   | 211 260          |        |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud                    | 800 833           | 1 266 010        |        |
| Ettemaksed kokku                                               | 800 833           | 1 477 270        | 3      |
| Varud                                                          |                   |                  |        |
| Tooraine ja materjal                                           | 17 816            | 19 623           | 4      |
| Varud kokku                                                    | 17 816            | 19 623           |        |
| <b>Käibevara kokku</b>                                         | <b>13 167 864</b> | <b>12 417 94</b> |        |

**Põhivara**

|                                               |                   |                   |   |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| Pikaajalised finantsinvesteeringud            |                   |                   |   |
| Tütarettevõtjate aktsiad või osad             | 107 147           | 107 309           | 5 |
| Sidusettevõtjate aktsiad, osakud ja võlatähed | 5 294 241         | 4 543 130         | 6 |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku      | 5 401 388         | 4 650 439         |   |
| Materiaalne põhivara                          |                   |                   |   |
| Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)            |                   |                   |   |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)         | 35 351 495        | 22 404 502        |   |
| Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)   | 292 388           | 326 120           |   |
| Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)         | -18 434 811       | -20 252 427       |   |
| Materiaalne põhivara kokku                    | 17 209 072        | 2 478 195         | 7 |
| <b>Põhivara kokku</b>                         | <b>22 610 460</b> | <b>7 128 634</b>  |   |
| <b>AKTIVA (varad) KOKKU</b>                   | <b>35 778 324</b> | <b>19 546 575</b> |   |

**PASSIVA (kohustused ja omakapital)****Lühiajalised kohustused**

|                                                               |                   |                   |    |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----|
| Võlakohustused                                                |                   |                   |    |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad                             | 3 416 628         | 517 940           |    |
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil  |                   | 264 365           |    |
| Võlakohustused kokku                                          | 3 416 628         | 782 305           | 11 |
| Võlad tarnijatele                                             | 6 364 367         | 7 478 270         |    |
| Mitmesugused võlad                                            |                   |                   |    |
| Võlad ematettevõtjatele jt konsolideerimisgrupi ettevõtjatele | 28 815            | 28 815            |    |
| Võlad sidusettevõtjatele                                      | 509 671           | 203 450           |    |
| Mitmesugused võlad kokku                                      | 538 486           | 232 265           | 18 |
| Maksuvõlad                                                    | 772 977           | 621 404           | 10 |
| Viitvõlad                                                     |                   |                   |    |
| Võlad töövõtjatele                                            | 931 015           | 829 727           |    |
| Dividendivõlad                                                | 147 835           | 147 835           | 19 |
| Intressivõlad                                                 | 61 440            | 49 440            |    |
| Muud viitvõlad                                                | 142 974           | 434 603           |    |
| Viitvõlad kokku                                               | 1 283 264         | 1 461 605         |    |
| Lühiajalised eraldised                                        | 62 800            | 62 800            | 12 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                          | <b>12 438 522</b> | <b>10 638 649</b> |    |

**Pikaajalised kohustused**

|                                                |                   |                   |    |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----|
| Pikaajalised võlakohustused                    |                   |                   |    |
| Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused | 12 476 016        |                   |    |
| Pikaajalised võlakohustused kokku              | 12 476 016        |                   | 11 |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>           | <b>12 476 016</b> |                   |    |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                        | <b>24 914 538</b> | <b>10 638 649</b> |    |

**Omakapital**

|                                              |                   |                  |    |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|----|
| Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses   | 10 000 000        | 10 000 000       | 13 |
| Reservid                                     |                   |                  |    |
| Kohustuslik reservkapital                    | 221 750           | 221 750          |    |
| Reservid kokku                               | 221 750           | 221 750          |    |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 313 824        | -1 899 389       |    |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 955 860         | 585 565          |    |
| Omakapital kokku                             | 10 863 786        | 8 907 926        |    |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                      | <b>10 863 786</b> | <b>8 907 926</b> |    |

**PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU**

Juhatuse liige

allkiri

Initialled for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

**Kasumiaruanne**  
**Skeem 1 (kroonides)**

|                                                                  | 2004. a            | 2003. a            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| <b>Äritulud</b>                                                  |                    |                    |         |
| Müügitulu                                                        | 62 336 38          | 65 922 066         | 14      |
| Muud müügitulud                                                  | 10 965 25          | 524 481            | 15      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel |                    |                    |         |
| <b>Äritulud kokku</b>                                            | <b>73 301 635</b>  | <b>66 446 547</b>  |         |
| <b>Ärikulud</b>                                                  |                    |                    |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                              | -47 525 719        | -48 561 759        | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | -5 929 660         | -5 880 252         | 17      |
| Tööjõukulud                                                      |                    |                    |         |
| Palgakulud                                                       | -5 904 331         | -5 486 369         |         |
| Sotsiaalmaksud                                                   | -1 972 223         | -1 828 002         |         |
| Puhkusereserv                                                    | -845 726           | -674 932           |         |
| Tööjõukulud kokku                                                | -8 722 280         | -7 989 303         |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | -2 544 780         | -2 234 860         |         |
| Muud ärikulud                                                    | -7 052 348         | -812 915           |         |
| <b>Ärikulud kokku</b>                                            | <b>-71 774 787</b> | <b>-65 479 089</b> |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                                        | <b>1 526 847</b>   | <b>967 458</b>     |         |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                    |                    |                    |         |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt    | -162               | -97 119            |         |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt    | 751 111            | -26 031            |         |
| Intressikulud                                                    | -322 725           | -259 684           |         |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                           | 789                | 174                |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                      |                    | 767                |         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                              | <b>429 013</b>     | <b>-381 893</b>    |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                      |                    |                    |         |
| Tulumaks                                                         |                    |                    |         |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>                         | <b>1 955 860</b>   | <b>585 565</b>     |         |

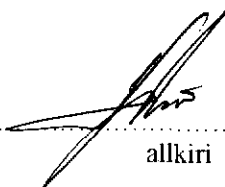
Initialled for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... /

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatuses liige .....



allkiri

30.05.05

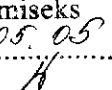
**Rahavoogude aruanne**  
 kaudne meetod (kroonides)

|                                                    | 2004. a           | 2003. a           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                      |                   |                   |         |
| Ärikasum                                           | 1526847           | 967 458           |         |
| <u>Korrigeerimised:</u>                            |                   |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                  | 2 469 688         | 2 234 860         | 7       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest | -596 746          | -388 574          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus  | -427 913          | 307 205           |         |
| Varude muutus                                      | 1 807             | 305 659           |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus             | -846 448          | -78 641           |         |
| Makstud intressid                                  | -327 893          | -247 684          |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                         |                   |                   |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                | <b>2 756 228</b>  | <b>3 105 205</b>  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>            |                   |                   |         |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus       | -13 873           | -106 451          | 7       |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük         | 596 743           | 388 574           |         |
| Saadud intressid                                   | 5 168             | 767               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>      | <b>588 038</b>    | <b>282 890</b>    |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>           |                   |                   |         |
| Laenude tagasimaksed                               | -264 365          | -925 511          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                 | -2 756 874        | -1 998 731        |         |
| Omaaktsiate tagasiostmine                          |                   | 1 944             |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>     | <b>-3 021 239</b> | <b>-2 922 298</b> |         |
| <b>Rahavood kokku</b>                              | <b>323 027</b>    | <b>465 797</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>  | <b>929 491</b>    | <b>463 520</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>           | <b>323 027</b>    | <b>465 797</b>    |         |
| <b>Valuutakursside muutuste mõju</b>               | <b>789</b>        | <b>174</b>        |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>    | <b>1 253 307</b>  | <b>929 491</b>    |         |

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatuse liige

  
 allkiri

## Omakapitali muutuste aruanne

|                                | Aktisia-<br>kapital | Oma-<br>aktsiad | Kohustuslik<br>eserv-<br>kapital | Aruandeaasta<br>kasum<br>(kahjum) | Jaotamata<br>kahjum | Kokku             |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Saldo 31.12.2002</b>        | <b>17 130 000</b>   | <b>-5 831</b>   | <b>221 750</b>                   | <b>-964 290</b>                   | <b>-8 061 212</b>   | <b>8 320 417</b>  |
| Aruandeperioodi<br>puhaskahjum |                     |                 |                                  | 585 565                           |                     | 585 565           |
| Aktiakapitali<br>vähendamine   | -7 130 000          | 2 425           |                                  |                                   | 712 7575            | 0                 |
| Omaaktsiate müük               |                     | 3 406           |                                  |                                   | -1462               | 1 944             |
| Aasta 2002 kahjum              |                     |                 |                                  | 964 290                           | -964 290            | 0                 |
| <b>Saldo 31.12.2003</b>        | <b>10 000 000</b>   | <b>0</b>        | <b>221 750</b>                   | <b>585 565</b>                    | <b>-1 899 389</b>   | <b>8 907 926</b>  |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum  |                     |                 |                                  | 1 955 860                         |                     | 1 955 860         |
| Aasta 2003 kasum               |                     |                 |                                  | -585 565                          | 585 565             | 0                 |
| <b>Saldo 31.12.2004</b>        | <b>10 000 000</b>   | <b>0</b>        | <b>221 750</b>                   | <b>1 955 860</b>                  | <b>-1 313 824</b>   | <b>10 863 786</b> |

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatusel liige .....


  
allkiri



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Saku AB 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Saku AB kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“.

### Tütar- ja sidusettevõtjad

#### Tütarettevõtted

Tütarettevõtteid on kõik ettevõtted, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigsusest;
- emaettevõtteil on kontroll juhtimislepingu alusel.

#### Sidusettevõtted

Sidusettevõtteid on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõtteil on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigsusest;
- investorettevõtteil on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringu väärtuses. Investeeringu väärtuse muutused kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Investeeringu väärtuse muutused kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Investeeringu väärtuse muutused kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Investeeringu väärtuse muutused kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Juhatusel liige .....

allkiri

Data / kuupäev ..... 18.05.06

Signature / allkiri .....

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.  
Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

### Materiaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 -asukolhta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Veovahendid 8,5-30%
- Muud masinad ja seadmed 20-30%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30%

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule eluale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

### Firmaväärtus

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana/emaettevõtte bilansis investeeringu osana tütarettevõttesse. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

**Positiivne firmaväärtus** amortiseeritakse kulusse lineaarselt omandatud äritegevuse eeldatava kasuliku eluea jooksul (maksimaalselt 20 aastat). Firmaväärtuse kasuliku eluea hindamisel arvestatakse turusituatsiooni ja eeldatavat omandatud majandusüksuse kasvupotentsiaali.

**Negatiivne firmaväärtus** kajastatakse bilansis negatiivse varana (samas bilansirühmas positiivse firmaväärtusega) ja jaotatakse amortiseerimisel kolme ossa:

- see osa negatiivsest firmaväärtusest, mis on põhjendatav juba ostuplaanis prognoositud omandatud ettevõtte kahjumitega ostujärgsetel aastatel, kajastatakse tuluna samadel perioodidel kui prognoositud kahjumid tekivad;
- järelejäänud osa, mis võrdub maksimaalselt kuni omandatud majandusüksuse amortiseeruva põhivara jääkväärtusega, kantakse tuludesse osutatud põhivara allesjäänud keskmise eluea jooksul;
- eelmisi ületav osa kajastatakse omandamisel koheselt tuluna.

Sidusettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtust amortiseeritakse lineaarsel meetodil 20% aastas. Positiivse firmaväärtuse amortisatsiooni kajastatakse finantskuludes.

### Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. AS Saku AB on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsifiline, et vaid rentnik saab seda ilmselt mõistlikult kasutada.

Juhatuse liige .....

allkiri

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev .....

Signature / allkiri .....

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Kõik ülejäänud renditingud on kajastatud kasutusrendina.

**Rentide kajastamine, kui AS Saku AB on rentnik**

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

**Eraldised ja potentsiaalsed kohustused**

AS Saku AB kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Saku AB käsitleb seotud osapooltena:

- ematähte (ning ematähte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

**Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Tulu laevapiletite müügist kajastatakse nn agenditeenusena, mis tähendab, et müügitulu ja piletite soetamisel tekkinud kulu on saldecritud ning kasumiaruandes kajastatakse müügituluna nende vahet. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

**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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Juhatuses liige



allkiri

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 12.05.05

Signature / allkiri ..... 16

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

30.05.2005

**Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2004 ja aruande koostamispäeva 10. mai 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05 .....

Signature / allkiri .....  .....

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatuse liige .....



allkiri

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**  
(kroonides)

|                                  | 31.12.2004       | 31.12.2003     |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Sularaha kassas                  | 69 025           | 106 687        |
| Pangakontod                      | 1 184 282        | 822 804        |
| <b>Raha ja pangakontod kokku</b> | <b>1 253 307</b> | <b>929 491</b> |

**Lisa 2 Mitmesugused nõuded**

|                                    | Saldo<br>31.12.2004 | Tagasimakse<br>tähtaeg | Intressi-<br>määr |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Nõuded aruandvate isikute vastu    | 9 749               | 2005                   | 0%                |
| Nõuded emattevõtte vastu (lisa 18) | 9 145               |                        | 0%                |
| Muud lühiajalised nõuded           | 1 672 846           | 2005                   | 8%                |
| <b>Kokku</b>                       | <b>1 691 740</b>    |                        |                   |

|                                    | Saldo<br>31.12.2003 | Tagasimakse<br>tähtaeg | Intressi-<br>määr |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Nõuded aruandvate isikute vastu    | 27 033              | 2004                   | 0%                |
| Nõuded emattevõtte vastu (lisa 18) | 1 946               | 2004                   | 0%                |
| Muud lühiajalised nõuded           | 1 947 850           | 2004                   | 0%                |
| <b>Kokku</b>                       | <b>1 976 829</b>    |                        |                   |

**Lisa 3 Ettemaksed**  
(kroonides)

|                                             | 31.12.2004     | 31.12.2003       |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 9) |                | 211 260          |
| Tulevaste perioodide kulud                  | 800 833        | 1 266 010        |
| <b>Kokku</b>                                | <b>800 833</b> | <b>1 477 270</b> |

Tulevaste perioodide kuludest seisuga 31.12.2004 on 737500 krooni ettemaks viie Scania veoauto eest. Eelneval aastal olid samad veokid kasutusrendil. Peale kasutusrendi lepingu lõppemist 15.01.2005, võtame need veokid kapitalirendile.

**Lisa 4 Varud**

Varud on bilansis arvel soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. 2004. aastal kanti varusid maha 1807 krooni eest (2003: 55 566 krooni eest).

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... *[Signature]*

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatuse liige ..... *[Signature]*  
allkiri

**Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad**  
 (kroonides)

| Saku Trans OÜ,<br>Põhitegevusala:<br>Ekspedeerimisteenused | Osaluse suurus | Soetus-<br>maksumus | Akumuleeritud<br>kasum (kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | Bilansiline<br>maksumus<br>kapitaliosaluse<br>meetodil |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 31.12.2003                                                 | 100%           | 40 000              | 67 309                                                         | 107 309                                                |
| Aruandeaasta kahjum<br>kapitaliosaluse meetodil            |                |                     | -162                                                           | -162                                                   |
| 31.12.2004                                                 | 100%           | 40 000              | 67 147                                                         | 107 147                                                |

**Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad**

ATV &amp; TAV Grupp AS

Asukoht

Eesti

Põhitegevusala

Kinnisvara haldus

Osalus

|                                 |            |        |
|---------------------------------|------------|--------|
| Bilansiline maksumus 31.12.2003 | 4 543 130  | 34,19% |
| Kasum kapitaliosaluse meetodil  | 1 129 013  |        |
| Firmaväärtus                    | -1 065 464 |        |
| Bilansiline maksumus 31.12.2004 | 5 294 241  |        |

ATV &amp; TAV Grupp AS omakapital seisuga 31.12.2004

ATV & TAV  
Grupp AS

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Aktiakapital                   | 9 177 160  |
| Reserv                         | 917 716    |
| Eelmiste perioodide kahjum     | 2 087 713  |
| Aruandeaasta kasum             | 3 537 332  |
| Omakapital kokku               | 15 719 921 |
| Investeeriya osa omakapitalist | 5 374 641  |
| Vahe                           | - 80400    |

ATV & TAV Grupp AS kajastab kinnisvarainvesteeringuna AS Saku AB renditavat pinda. Majandusaasta lõpus esitab ATV & TAV Grupp AS majandusaasta kohta aruande, kus antud pinna arvestus kajastatakse soetusmaksumuse printsiibil.

Vahe on seotud intressituluga, mis arvestati sidusettevõtja bilansist emaettevõtja kuludesse.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatuse liige .....

allkiri

**Lisa 7 Materiaalne põhivara**  
 (kroonides)

30.01.2005

|                                | Veo-<br>vahendid | Muud<br>masinad<br>ja<br>seadmed | Muu<br>inventar | KOKKU       |
|--------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|-------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2003      | 21 972 537       | 431 965                          | 326 120         | 22 730 622  |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003 | -19 701 167      | -318 965                         | -232 295        | -20 252 427 |
| Jääkmaksumus 31.12.2003        | 2 271 370        | 113 000                          | 93 825          | 2 478 195   |
| Arvestatud kulum               | -2 357 537       | -54 810                          | -57 341         | -2 469 688  |
| Kapitalirent 2004.aastal       | 17 261 785       |                                  | 0               | 17 261 785  |
| Ostud 2004.aasta jooksul       |                  | 13 872                           | 0               | 13 872      |
| Soetusmaksumus 31.12.2004      | 34 905 658       | 445 837                          | 292 388         | 35 643 883  |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2004 | -17 805 132      | -373 775                         | -255 904        | -18 434 811 |
| Jääkmaksumus 31.12.2004        | 17 100 526       | 72 062                           | 36 484          | 17 209 072  |

**Lisa 8 Kapitalirent**  
 (kroonides)

| Kapitalirendile võetud vara;<br>Finantseeriija | Kohustus<br>31.12.2004 | Kohustus<br>31.12.2003 | Intressimäär           |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 6 haagist                                      |                        |                        |                        |
| Nordea Finance                                 | 1 595 894              |                        | 2,5%+6 kuu Euribor     |
| 6 haagist ja 15 veoauto                        |                        |                        |                        |
| Hansaliising                                   | 14 196 750             | 417 940                | 2,2-2,5%+6 kuu Euribor |
| <b>Kokku</b>                                   | <b>15 792 644</b>      | <b>417 940</b>         |                        |

31.12.2004 kohustus sisaldab kapitalirenti kaheteist haagise ja viieteist veoauto osas.

| Kasumiaruandes kajastatud<br>kapitalirendi intressikulu | 2004.a. | 2003.a. |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                         | 282 795 | 148 226 |

Kapitalirendikohustused maksetähtaegade lõikes:

|              |            |
|--------------|------------|
| kuni 1 aasta | 3 316 627  |
| 1-5 aastat   | 12 476 016 |

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

|                                 | Masinad ja<br>seadmed |
|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2003</b> |                       |
| Soetusmaksumus                  | 13 247 108            |
| Akumuleeritud kulum             | -11 280 993           |
| Jääkmaksumus                    | 1 966 115             |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b> |                       |
| Soetusmaksumus                  | 17 261 785            |
| Akumuleeritud kulum             | -778 920              |
| Jääkmaksumus                    | 16 482 865            |

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... *[Signature]*

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Juhatuse liige .....

*[Signature]*  
allkiri

### Lisa 9 Kasutusrent (kroonides)

31.12.2001 seisuga oli AS Saku AB sõlminud rendilepingu 30 veoautot Scania rentimiseks. Seejuures 15 autot saadi kätte aastal 2001 ning 15 autot saadi kätte jaanuaris 2002. 2001.a. kätte saadud autode osas on lepingu olulised tingimused järgmised:

- Vara kättesaamine: detsember 2001
- Lepingu lõpp: detsember 2004.
- Lepingu kestvus: 36 kuud.
- Lepingu maksed:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Tasuti aastal 2001: | 1 530 000 |
| Tasuti aastal 2002: | 3 547 172 |
| Tasuti aastal 2003: | 3 547 172 |
| Tasuti aastal 2004: | 2 361 078 |

Rendimaksed rendiperioodil kokku: 10 985 422 krooni.

Lisaks finantseerimise komponendile sisalduvad rendimaksetes ka autode hoolduskulud rendiperioodi jooksul. Rendiperioodi lõppedes on rentnikul õigus, kuid mitte kohustus, need autod välja osta hinnaga 541 957 krooni iga auto. Nendest autodest viis võtame peale liisingperioodi lõppemist kapitalirendile. Kümme autot ostime aasta keskel välja ja müüme edasi. Autopargi uuendamise eesmärgil liisime nende asemele kümme Renault.

Aastal 2002 saadud autod jagunevad kahte gruppi sõltuvalt rendimaksete üldsummast ühe auto kohta:

I grupp – rendimaksete üldsumma ühe auto kohta on 816 378 krooni;

II grupp – rendimaksete üldsumma ühe auto kohta on 860 168 krooni.

|                              | I grupp, 10 autot | II Grupp, 5 autot |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vara saamine                 | 01.01.02          | 01.01.02          |
| Lepingu lõpp                 | 01.01.05          | 01.01.05          |
| Lepingu kestvus              | 36 kuud           | 36 kuud           |
| Lepingu maksed:              |                   |                   |
| Aastal 2002                  | 3 206 870         | 1 694 360         |
| Aastal 2003                  | 2 379 320         | 1 251 110         |
| Aastal 2004                  | 2 379 320         | 1 251 110         |
| Aastal 2005                  | 198 270           | 104 260           |
| <b>Kokku</b>                 | <b>8 163 780</b>  | <b>4 300 840</b>  |
| Jääkväärtus lepingu lõppedes | 5 437 270         | 2 901 750         |

Nendest autodest üks vahetati aasta keskel uuemat tüüpi Scania veoki vastu, et peale liisingperioodi lõppu oleks kergem teha otsuseid järgmiste lepingute sõlmimiseks. Viis Scaniat tagastati ja nende asemele võeti kasutusrenti sama arv uuemat tüüpi Scania veokit. Üheksa Scaniat tagastati peale liisingperioodi lõppemist.

### Lisa 10 Maksud (kroonides)

| Maksuliik                  | 31.12.2004 |                | 31.12.2003     |                |
|----------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                  |            | 213 651        | 211 260        |                |
| Sotsiaalmaksud             |            | 330 277        |                | 394 383        |
| Üksikisiku tulumaks        |            | 199 886        |                | 205 828        |
| Ettevõtte tulumaks         |            | 5 712          |                | 827            |
| Töötuskindlustusmaks       |            | 14 183         |                | 13 885         |
| Kohustuslik kogumispension |            | 9 267          |                | 6 481          |
| <b>Kokku</b>               |            | <b>772 977</b> | <b>211 260</b> | <b>621 404</b> |

Juhatuse liige

allkiri

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 18.05.05

Signature / allkiri

LPF Auditoribüroo OÜ, Tallinn



**Lisa 11 Võlakohustused**  
 (kroonides)

31.12.2003 seis

| Ettevõtte nimetus              | Laenu saldo    | Pikaajaline | Lühiajaline    | Intressimäär | Tähtaeg  |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------------|--------------|----------|
|                                |                | makse       | makse          |              |          |
| Kapitalirendikohustus (lisa 8) | 417 940        |             | 417 940        | 9,3-14%      | 2004     |
| Laen eraisikutelt              | 100 000        |             | 100 000        | 12,00%       | 31.12.04 |
| Ühisliisingu faktooring        | 56 870         |             | 56 870         |              |          |
| Muud lühiajalised laenud       | 207 495        |             | 207 495        | 0,00%        | 18.02.04 |
| <b>Kokku</b>                   | <b>782 305</b> | <b>0</b>    | <b>782 305</b> |              |          |

31.12.2004 seis

| Ettevõtte nimetus              | Laenu saldo       | Pikaajaline       | Lühiajaline      | Intressimäär          | Tähtaeg  |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------|
|                                |                   | makse             | makse            |                       |          |
| Kapitalirendikohustus (lisa 8) | 15 792 644        | 12 476 016        | 3 316 628        | 2.2-2.5%+6kuu Euribor | 2009     |
| Laen eraisikutelt              | 100 000           |                   | 100 000          | 12,00%                | 21.02.05 |
| <b>Kokku</b>                   | <b>15 892 644</b> | <b>12 476 016</b> | <b>3 416 628</b> |                       |          |

**Lisa 12 Eraldised**

Aktsiaselts kohustub vastavalt sõlmitud kindlustuslepingutele kindlustusjuhtumite ja avariide puhul kandma kulusid kokkulepitud omavastuse summade osas. Seoses sellega otsustati moodustada lühiajaline eraldis 62 800 (2003: 62 800) krooni ulatuses, mis on kajastatud ka ettevõtte majandusaasta kuludes.

**Lisa 13 Aktsiakapital ja aazio**

|                                      | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital (tuhandetes kroonides) | 10 000     | 10 000     |
| Aktsiate arv (tk)                    | 1 000 000  | 1 000 000  |
| Aktsiate nimiväärtus (kroonides)     | 10         | 10         |

Initialled for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Data / kuupäev ..... 18.05.05 .....  
 Signature / allkiri ..... M .....  
 LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

**Lisa 14 Müügitulu**  
 (kroonides)

AS Saku AB müügitulu jaguneb klientide geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

|               | 2004              |                | 2003              |                |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Eesti         | 44 275 599        | 71,03%         | 38 647 343        | 58,63%         |
| Itaalia       | 8 183 826         | 13,13%         | 10 279 075        | 15,59%         |
| Rootsi        | 2 120 966         | 3,40%          | 5 424 893         | 8,23%          |
| Austria       | 2 959 937         | 4,75%          | 4 405 785         | 6,68%          |
| Hollandi      | 3 356 950         | 5,39%          | 2 914 732         | 4,42%          |
| Soome         | 420 409           | 0,67%          | 2 132 365         | 3,23%          |
| Hispaania     | 266 306           | 0,43%          | 628 432           | 0,95%          |
| Leedu         | 92 706            | 0,15%          | 329 189           | 0,50%          |
| USA           |                   | 0,00%          | 323 887           | 0,49%          |
| Läti          | 168 677           | 0,27%          | 308 632           | 0,47%          |
| Venemaa       | 59 457            | 0,10%          | 150 111           | 0,23%          |
| Kreeka        |                   | 0,00%          | 145 694           | 0,22%          |
| Sveitsi       | 44 323            | 0,07%          | 94 278            | 0,14%          |
| Suurbritannia | 289 280           | 0,46%          | 80 450            | 0,12%          |
| Saksamaa      | 35 361            | 0,06%          | 57 200            | 0,09%          |
| Prantsusmaa   | 62587             | 0,10%          |                   | 0,00%          |
| Belgia        |                   | 0,00%          |                   | 0,00%          |
| Valgevene     |                   | 0,00%          |                   | 0,00%          |
| <b>Kokku</b>  | <b>62 336 384</b> | <b>100,00%</b> | <b>65 922 066</b> | <b>100,00%</b> |

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                  | 2004              |                | 2003              |                |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Transporditeenus | 59 944 812        | 96,16%         | 62 835 629        | 95,32%         |
| Muu käive        | 5 977 254         | 9,59%          | 3 086 437         | 4,68%          |
| <b>Kokku</b>     | <b>62 336 384</b> | <b>100,00%</b> | <b>65 922 066</b> | <b>100,00%</b> |

**Lisa 15 Muud äritulud**  
 (kroonides)

|                        | 2004              | 2003           |
|------------------------|-------------------|----------------|
| Kasum põhivara müügist | 596 746           | 361 005        |
| Muud äritulud          | 10 368 505        | 163 476        |
| <b>Kokku</b>           | <b>10 965 251</b> | <b>524 481</b> |

**Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused**  
 (kroonides)

|                                                  | 2004              | 2003              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Veokite kütus                                    | 19 920 608        | 15 896 753        |
| Veokite kasutusrent                              | 7 066 952         | 8 222 073         |
| Haagiste kasutusrent                             | 1 398 592         | 1 429 339         |
| Laevapiletite kulu                               | 4 235 090         | 7 051 817         |
| Allvedajad                                       | 4 158 557         | 3 623 913         |
| Tee- ja päevamaksud                              | 4 462 571         | 4 568 501         |
| Veokite kindlustus                               | 1 218 999         | 1 454 132         |
| Muud                                             | 5 064 350         | 6 315 231         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>47 525 719</b> | <b>48 561 759</b> |

Juhatuses liige .....

allkiri

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri .....

**Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud**  
 (kroonides)

|                        | 2004             | 2003             |
|------------------------|------------------|------------------|
| Töölähetuse päevarahad | 4 855 855        | 4 670 592        |
| Muud                   | 1 073 805        | 1 209 660        |
| <b>Kokku</b>           | <b>5 929 660</b> | <b>5 880 252</b> |

**Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega**  
 (kroonides)

AS Saku AB seotud osapooled on:

1. Emaettevõtjad: Äriveod OÜ
2. Tütarettevõtjad: Saku Trans OÜ
3. Sidusettevõtjad: ATV&TAV Grupp AS

AS Saku AB on 2004. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele tütar- ja sidusettevõtjatele:

|                                                        | 2004           |              | 2003           |          |
|--------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------|
|                                                        | Ostud          | Müügid       | Ostud          | Müügid   |
| <b>Ema</b>                                             | <b>0</b>       | <b>11758</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> |
| Äriveod OÜ                                             | 0              | 11758        | 0              | 0        |
| <b>Tütar</b>                                           | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b> |
| Saku Trans OÜ                                          | 0              | 0            | 0              | 0        |
| <b>Sidus</b>                                           | <b>875 850</b> | <b>2 385</b> | <b>941 197</b> | <b>0</b> |
| ATV&TAV Grupp AS                                       | 875 850        | 2 385        | 897 197        | 0        |
| Sthenos Invest AS (nõukogu esimehega seotud ettevõtte) | 0              | 0            | 44 000         | 0        |

**Saldod seotud osapooltega:**  
 (kroonides)

|                                   | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Lühiajalised nõuded</b>        |                |                |
| Äriveod OÜ (emaettevõtte)         | 9145           | 1946           |
| <b>Kokku</b>                      | <b>9145</b>    | <b>1946</b>    |
| <b>Pikaajalised nõuded</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Kokku</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>    |                |                |
| Saku Trans OÜ (tütarettevõtte)    | 28 815         | 28 815         |
| ATV&TAV Grupp AS (sidusettevõtte) | 509 671        | 203 450        |
| <b>Kokku</b>                      | <b>538 486</b> | <b>232 265</b> |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Kokku</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse liige .....

allkiri

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri .....

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

## Lisa 19 Väljamaksmata dividendid

AS-l Saku AB on seisuga 31.12.2004 väljakuulutatud dividendid, kuid omanikele tasumata summas 147 835 krooni. 1999. aastast jäi Maksuameti andmetel vana TMS parag.32 alusel tasutud dividendide tulumaks kasutamata summas 1 059 832 krooni, mis sisuliselt on tulumaksu ettemaks ja mis kantakse edasi järgmistele maksustamisperioodidele.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev ..... 18.05.05

Signature / allkiri ..... 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

  
allkiri

**Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele**

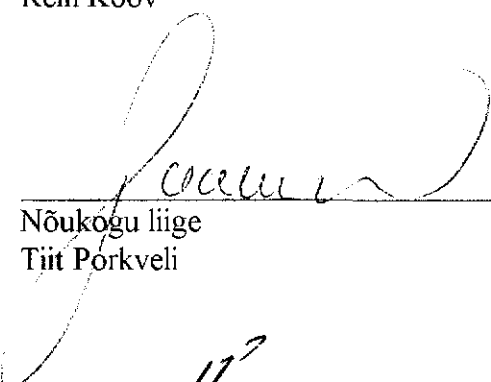
AS Saku AB 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt

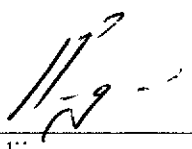
.....18. mai..... 2005 otsusega, allkirjastamine .....17. mai..... 2005:

  
Juhatuse liige  
Harri Viik

  
Nõukogu esimees  
Rein Koov

  
Juhatuse liige  
Ole Loigu

  
Nõukogu liige  
Tiit Porkveli

  
Nõukogu liige  
Leho Lugna

Juhatuse liige .....  
allkiri

LRF Audiitorbüro OÜ  
Äriregistri number 10555325

Pärnu mnt.160A  
Tallinn 11317

Tel. 0 6 518 131  
Fax 0 6 518 134

## LRF AUDIITORBÜROO OÜ

### Audiitori järeldusotsus AS Saku AB aktsionäridele

Äriregistri number 10055551

Me oleme auditeerinud Saku AB ASi seisuga 31.12.2004.a. bilanssi ning sellega seonduvat kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning lisasid antud kuupäeval lõppenud aasta kohta, mis on esitatud lehekülgedel 5-20.

Nende raamatupidamisaruannete eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustuseks on avaldada arvamust nende raamatupidamisaruannete kohta tuginedes meie auditile.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me planeerime ja teostame auditi omandamaks põhjendatud kindlustunnet selles osas, et raamatupidamisaruannetes ei esineks olulist väärkajastamist.

Audit hõlmas selle tõendusmaterjali väljavõtetlist kontrolli, millele tuginevad raamatupidamisaruannetes toodud arv näitajad ja avalikustatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonna poolt tehtud oluliste hinnangute hindamist ning ka seisukohavõttu raamatupidamisaruannete esituslaadi suhtes tervikuna. Me usume, et meie audit annab põhjendatud aluse meie arvamusele.

Meie arvates annavad raamatupidamisaruanded õige ja õiglase ülevaate Saku AB ASi finantsseisundist seisuga 31.12.2004.a. ning nimetatud kuupäeval lõppenud aasta tegevuse tulemusest ja rahavoogudest kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinnas, 18.05. 2005.a.  
LRF Audiitorbüro OÜ



Karin Teder  
vannutatud audiitor  
tunnistus nr.90

30.01.2005

## Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Saku AB juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 1 955 860 tuhat krooni alljärgnevalt:

eraldised kohustuslikku reservkapitali – 391 000 krooni  
eelmistele perioodide kahjumi katteks – 1 564 860 krooni

Juhatuses liige  
H. Viik



Juhatuses liige .....

  
allkiri

## Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

30-03-2005

| Aktsionäri nimi | Aktsionäri aadress | Aktsionäri isikukood/<br>registrikood | Aktsiate<br>nimiväärtus |
|-----------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| Ärived OÜ       | Paneeli 2, Tallinn | 10230557                              | 10 000 000              |

