

24 -05- 2004

Kadri Urb 23

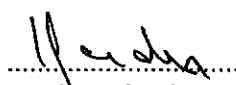
MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2003– 31.12.2003
OÜ BALTI INTERMED

Ettevõtteregistri nr: 10170298
KMKR: EE100319743
Aadress: Tartu mnt.84d, 10112 Tallinn
Telefon: 6014140
Faks: 6014220
e-mail baltiintermed@hotmail.com
Põhitegevusala
Juhatus: Ilona Garder
Audiitor: Anne Nuut

Majandusaasta aruandele on lisatud:

- 1) Balti Intermed osanike nimekiri
- 2) Kasumi jaotamise otsus
- 3) Audiitori järeldusotsus


Ilona Garder

Tallinnas, 19 05 2004.a.

24 -05- 2004

Sisukord

Balti Intermed OÜ majandusaasta aruanne

2003.a. majandusaasta aruande eessõna 3

2003.a. tegevusaruanne 4

Raamatupidamise aastaaruanne 8

Balti Intermed OÜ tegevjuhtkonna deklaratsioon 8

raamatupidamisbilanss 9

kasumiaruanne 10

rahavoogude aruanne 11

omakapitali muutuste aruanne 12

2003.a. majandusaasta aruande **lisad:** 13

Lisa 1. Raamatupidamistava, arvestusmeetodid ja bilansikirjete selgitus 13

Lisa 2. Kasumiaruande kirjete selgitus 15

Lisa 3. Varud ja nende hindamine 16

Lisa 4. Põhivara 16

Lisa 5. Maksud 18

Lisa 6. Müügitulu 19

Lisa 7. Tehingud seotud isikutega 20

Lisa 8. Kasutusrent 20

11.

24-05-2004

2003.a. majandusaasta aruande eessõna

2003.aasta majandusaasta aruande on koostanud OÜ Balti Intermed juhatus.

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Raamatupidamise aastaaruanne omakorda koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest ning lisadest.

Eraldiseisvate dokumentidena esitatakse Balti Intermed OÜ osanike nimekiri, kasumi jaotamise otsus ja audiitori järeldusotsus.

Majandusaasta aruanne ja juurdekuuluvad dokumendid koostatakse arvnäitajate täpsusega 1 (üks) Eestis ametlikult kehtiv vääringuühik (1 kroon).

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Balti Intermed juhataja Ilona Garder

19.05..... 2004.a.

19.

24-05-2004

2003.a. tegevusaruanne

OÜ Balti Intermed põhitegevuseks on hulgi- ja jaekaubandus ning vahendus; meditsiinasutuste pesu ja desinfektsioonivahendite hulgimüük; meditsiinasutuste tehnoloogia väljatöötamine ja planeerimine ning seadmete projekteerimine; meditsiinitehnika hooldus ja remont; meditsiinitehnika ja muu meditsiinasutuste tööks vajaliku inventari hulgi- ja jaemüük ning vahendamine; ravimite hulgimüük.

Kauba tarnimiseks kasutatakse püsivaid ärisidemeid erinevate välismaiste firmadega.

OÜ Balti Intermed müügitulu kasvas 2002.aasta 25,4 miljonilt kroonilt 2003.aastal 30,9 miljoni kroonini.

Eksporti teostati ainult väga vähesel määral ning sellega tegelemine lõpetati.

Jaemüügi osa oli 2003.aastal endiselt tähtsusetu, moodustades 30000 krooni.

Kaubavarud püsisid suhteliselt samal tasemel, suurenedes 4844874 kroonilt 5756033 kroonile. Müük osutus suuremaks kui eelmisel aastal, kuid müügikate müügitulu suhtes vähenes 34,53%-lt 27,54%-le (lisakulusid arvestades 34,17%-lt 27,62%-le). Müügikate varieerub tugevasti erinevate kaupade lõikes.

Mõnede tarnijatega, kelle kauba hinnakate ei olnud piisav, on arutatud ostuhindade alandamise küsimusi. Aruandeaastal kinnitati läbirääkimiste tulemusena ühe väherentaabli lepinguga seotud tarnija uus hinnakiri ja ühtlasi saime kompensatsiooni selle lepingu katteks.

2003.a. müügitulus sisaldub teenusest meditsiinilise aparatuuri hooldus summas 157675 kr ja kaupade kohaletoimetamise teenus ostjatele 11210 kr. Eelmise aasta vastavad näitajad olid 124800 kr ja 4501 kr.

Müügitulu kasvas eelmise aastaga võrreldes 21,5% mõnede suurte lepingute tõttu aruandeaastal.

Ostjatele laekumata arvete saldo kasvas tunduvalt, 1,5 miljonilt kroonilt aasta algul 3,8 miljoni kroonile aasta lõpul. See seletub suuremate klientide pikkade maksetähtaegade ja eriti maksuvõlgnevustega meditsiinilise aparatuuri osas. Seejuures on iga aastaga paranenud ostjate kinnipidamine maksetähtaegadest. Tähtaegu ületati vaid vähesel määral ja aasta lõpu seisuga mitte kuigi suures summas.

Ebatõenäoliselt laekuvate võlgade arvestuses figureeris aasta algul 28076 krooni suuruses summas arveid.

Aruandeperioodi jooksul puudus vajadus arveid ebatõenäoliselt laekuvateks kanda.

Bilansist kustutati üle kolme aasta vanused Radix Grupp OÜ viis 2000.aasta arvet kogusummas 20621 krooni, kuna kohtulikul teel võla sissenõudmine osutus vastavalt inkassofirma esildisele firma varade vähesuse tõttu ebaotstarbekaks.

Teiseks kustutati üle kolme aasta vanune Risti Rohi OÜ võlgnevus summas 972 krooni, kuna firma ei tegutse juba mitu aastat ja esindajatega polnud võimalik kontakteeruda.

Aasta lõpu on ebatõenäoliselt laekuna arvel 6483 krooni.

Tarnijatele tasumata arvete summa, mis siiani mitu aastat järjest vähenes, kasvas aruandeaastal 3,5 miljonilt kroonilt 5,2 miljonile kroonile, kuna mitme projekti puhul said takistuseks ostjate suured võlgnevused. Siiski pole võlgnevused tarnijatele kasvanud nii palju kui ostjate kohustused. Aruandeperioodi järgsel ajal kõigub tasumata tarnijaarvete summa tugevasti, ilmutades märgatavat kahanemistendentsi, kuigi ostjaarvete summa püsib endiselt kõrgel tasemel. 2004

Põhivarana osteti kaubaveobuss.

Põhivara soetusmaksumus kasvas kokku 1772039 kroonilt 1945768 kroonile, aga põhivara jääkmaksumus vähenes 667415 kroonilt 513927 kroonile.

Palkade kogusumma moodustas 2003.aastal koos järgmiseks aastaks arvestatud puhkusefondi palgakuluga 1366747 krooni, mis on 3,3% vähem kui eelmise aasta 1413051. Kuigi see on veidi vähem ka kui üle-eelmise aasta 1375878 krooni oma asutuse töötajate palku, tuleb töötajate tulude hindamisel arvestada vähenenud tulumaksumäära. Puhkusefondi palgakulusse kanti sealhulgas peaaegu võrdselt - 2001.aastal 48768 krooni, 2002.aastal 48009 krooni ja 2003.aastal 48475 krooni.

Sotsiaalmaksude kulu (sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustusmaks) koos puhkusereservi sotsiaalmaksuga moodustas 457861 krooni, sh. sotsiaalmaks 451029 kr ja töötuskindlustus 6832 kr.

Töötuskindlustusmaks kehtestamise tõttu alles alates 2002.aastast arvestati 2001.aastal puhkusefond ilma töötuskindlustusmakseta ja 2002.aasta töötuskindlustuskulu arvestati sellepärast mitte ainult palgakulult, vaid ka käesoleval aastal puhkusefondist makstud tasudelt, kokku 7310 kr.

Balti Intermedi tööjõukulu kitsamas mõttes (Balti Intermedi oma töötajate tööjõukulu) moodustas kokku 2002.aastal 1886668 krooni ja 2003.aastal 1824608 krooni. Tööjõukulu vähenemine 2003.aastal võrreldes 2002.aastaga oli 3,3%.

Puhkusereserv 2003.aasta kohta kasutati täielikult ära. Eelolevaks aastaks moodustati uus puhkusereserv 64714 kr (palgakulu 48475, sotsiaalmaksu kulu 15997 ja töötuskindlustuskulu 242 kr).

Keskmine töötajate arv 2003.aastal oli 12.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud; brutopalk oli 216000 krooni aruandeaasta jooksul. Juhatuse liikmele arvestati renditasu bruto 110745 krooni kuus. Soodustused puuduvad. Nõukogu ei ole. Juhatuse koosseis ei ole aruandeaastal muutunud.

Võlad töövõtjatele aruandeaasta lõpu seisuga koosnevad väljamaksmata töötasust summas 108554 kr ja puhkusereservi töötajatele tasutavast summast 48475 kr, kokku 157029 krooni.

Mitmesugused tegevuskulud vähenesid 2003.aastal 9,2% (summalt 3815803 kr summale 3466314 kr).

Komandeeringukulud vähenesid 2003.aastal 41,9%.

Koolituskulud kasvasid seoses vastavate müügilepingutega ligi 10 korda, summale 34717 krooni.

Konsultatsiooni- ja infoteenuse maht suurenes 1,6 korda, summale 46862 krooni.

Kütusekulu kasvas 14.8% seoses müüdnud kauba mahu ja Tartu Ülikooli Kliinikumi tärnesageduse kasvuga.
Autohoolduskulud kasvasid 28,3%.
Autode kasutusrendi kulud püsisid eelmise aruandeaasta tasemel.

Seevastu reklaamikulud ja marketingikulud, mis suurenesid märgatavalt 2002.aastal, vähenesid uuesti 2003.aastal (kokku 51,1%), kuna sel perioodil puudusid suuremad projektid. Siiski pööratakse endiselt tähelepanu marketingile, eriti meditsiinilise kõrgtehnika alasele marketingile, pakkudes võimalikele ostjatele nende jaoks sobivaid tehnilisi lahendusi, nagu kavandati 2002.aruandeaastal. Kavandatu lõigi alused netokäibe uueks tõusuks. Samas teeb järjest enam muret rentaablus, kuna kaupade müügikate langeb pidevalt.

Ehitus- ja remonttööde kulud, kuhu kuuluvad peale põhihoone ka teise laohoone katuse ja seinte kapitaalne remont ning sõiduteekatte remont, kasvasid üle kahe korra.

Rendikulu (allrent saldeeritud) kõik kokku (koos mitmesuguste ajutiste ruumide rentidega) langes 2,5%, 1288699 kroonilt 1256827 kroonile. Põhikasutuses olevate ruumide rendimäärad ja ruumide hulk ei muutunud. Veidi vähenes ajutiste ruumide mitmesugusteks üritusteks rentimine.

Kommunaalteenuste kulud (elekter, vesi, soojus, gaas, prügi, valve) vähenesid 12,5%. Kokkuhoid saavutati oma gaasikatlamaja rajamisega 2002.aasta sügisel, mis võimaldas küttekulude tunduvat kokkuhoidu juba eelneval aruandeaastal, mil gaasiküte hõlmas ainult poolt kütteperioodi.

Müügitulu suhtes moodustasid tegevuskulud 2002.aastal 15,0% ja 2003.aastal 11,2%.

Muud äritulud moodustavad müügitulu suhtes alla 0,1% eelmise aasta 0,8% kõrval. Aruandeaastal kuulub muudesse ärituludesse tarnijate arvelduste inventeerimisel väljaselgitatud kasum valuutakursi muutusest, mis tekkis kursivahetulude ja -kulude saldeerimisel.

Ekspediitorfirma tasutud 33613 kr kompensatsioone transportimisel riknenud kauba eest on muudest ärituludest saldeeritud kaubakulusse.

Mitmesuguseid hankijate arveldustest tekkinud tulusid on saldeeritud tegevuskuludesse.

Muud äritulud vähenesid 202184 kroonilt 21175 kroonile.

Muud ärikulud vähenesid aruandeaastal 176239 kroonilt 138928 kroonile, hõlmates müügitulu mahust 0,4%, eelmisel 2002.aastal 0,7%.

Käesoleval 2003.aastal sisaldavad muud ärikulud sponsorst (nii tulumaksustatavat kui ka tulumaksuvaba limiidi piires - tulumaksusoodustusega mittetulundusühingule ja erakonnale), mitmesuguseid ettevõtlusega mitteseotud kulusid väikestes summas, tulumaksu summas 8110 krooni.

Kursivahetulu, mis tekib arvete tasumisel, kantakse valdavas osas tarnijate kauba rentaabluse paremaks jälgimiseks laiendatud omahinnakulusse. Kaubakulusse lülitamata jäid otseselt kaup mittepuudutavad kursivahed, samuti mõned kursivahe automaatkanded. Need muu ärikulu kanded summas 5387 kr saldeeriti kursivahe muu ärituluga, milline fikseeriti tarnija kursiinventuuriga USD kursi languse tõttu. Saldeeritud kursivahetulu suurus on 21175 kr.

Majanduskasvu saavutamiseks pööratakse rohkem tähelepanu suurte riigihangete võitmisele, mis annavad planeeritud kindlat käivet, kuid sageli osutuvad sellised lepingud suure konkurentsi tõttu ebarentaabliks, mistõttu mõnedes hangetes pole otstarbekas osaleda. Tulude vähenemise kompenseerimiseks püütakse senisest rohkem muude kulude kõrval ka marketingikulusid kokku hoida, ühtlasi marketingitöö arendamist jätkates.

24-05-2004

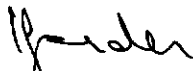
Raamatupidamise aastaaruanne

01.jaanuar – 31.detsember 2003.a.

Balti Intermed OÜ tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu tegevjuhtkond, OÜ Balti Intermed ainuosanik, on täiesti teadlik oma vastutusest aastaaruande koostamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele ja kinnitab kogu käsutuses oleva informatsiooni põhjal järgmist:

1. käesolev majandusaasta aruanne on koostatud, lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast;
2. aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.



Ilona Garder

OÜ Balti Intermed ainuosanik

.....19.05..... 2004.a.

24 -05- 2004

BALTI INTERMED OÜ Raamatupidamisbilanss
SEISUGA 31.12.2003

1 EEK.....

31.12.2003 31.12.2002

<i>Bilansikirje</i>			<i>Lisa nr.</i>
1.Raha ja pangakontod	882047	589830	
2.1.Ostjatelt laekumata arved	3819295	1464895	
2.2.Ebatöenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-6483	-28076	
2.Kokku nõuded ostjate vastu	3812812	1436819	
3.Muud lühiajalised nõuded	140598	83780	
4.Viitlaekumised (ar.per.laekumata tulud)	2241	2456	
5.1.Muud tulevaste perioodide kulud	47213	40740	
5.Kokku ettemakstud tulevaste perioodide kulud	47213	40740	
6.1.Müügiks ostetud kaubad	5756033	4844874	L3.
6.2.Ettemaksed tarnijatele	79697	45468	L3.
6.3.Saabumata kaup vahekontol	0	13519	
6.Kokku varud	5835730	4903861	L3.
KAIBEVARA KOKKU	10720641	7057486	
7.1.Ehitised ja rajatised	112741	112741	L4.
7.2.Masinad ja seadmed	781571	607842	L4.
7.3.Muu põhivara	1051456	1051456	L4.
sh. arvutitarkvara	352194	352194	L4.
sh. muu inventar	699262	699262	L4.
7.4.Mat.põhivara kulum (miinus)	-1431841	-1104624	L4.
sh. kulum ehitised ja rajatised	-27094	-4546	L4.
sh. kulum masinad ja seadmed	-468001	-319449	L4.
sh. kulum arvutitarkvara	-252869	-182430	L4.
sh. kulum muu inventar	-683877	-598199	L4.
7.Kokku materiaalne põhivara	513927	667415	L4.
PÕHIVARA KOKKU	513927	667415	L4.
AKTIVA	11234568	7724901	
8.Ostjate ettemaksed	61107	45719	
9.Võlad tarnijatele	5227034	3450306	
10.1.Ettevõtte tulumaks	3339	316919	L5.
10.2.Renditasult kinnipeetud tulumaks	115176	650	L5.
10.3.Palgast kinnipeetud tulumaks	24269	30548	L5.
10.4.Sotsiaalmaks	37184	4706	L5.
10.5.Tööandja töötuskindlustusmakse	528	68	L5.
10.6.Töötaja töötuskindlustusmakse	1056	136	L5.
10.7.Käibemaks	71932	26253	L5.
10.8.Kogumispension	312	0	L5.
10.Kokku maksuvõlad	253796	379280	L5.
11.1.1.Palgaarveldused	108554	100867	

15.

24 -05- 2004

11.1.2.Puhkusefond, tasud töötajatele	48475	48009	
11.1.Kokku võlad töövõtjatele	157029	148876	
11.2.Dividendivõlad	1977308	972569	
11.3.1.Muud viitvõlad -kaarditehingud	10090	10427	
11.3.2.Muud viitvõlad -aruandvad isikud	1389	5221	
11.3.3.Muud viitvõlad -renditasu	5000	0	L7.
11.3.4.Muud viitvõlad -tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	694730	0	
11.3.5.Muud viitvõlad -sotsmaks maksmata palkadelt	35823	33287	L5.
11.3.6.Muud viitvõlad -sotsmaks puhkusefond	15997	15843	
11.3.7.Muud viitvõlad -TA tööt.kindl.maksmata palkadelt	542	505	L5.
11.3.8.Muud viitvõlad -TA tööt.kindl.puhkusefond	242	240	
11.3.9.Muud viitvõlad -muu (pangateenus, ajut.võlgn,läh.kaup)	1534	120	
11.3.Kokku muud viitvõlad	765347	65643	
11.Kokku viitvõlad	2899684	1187088	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	8441621	5062393	
12.Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
13.Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
14.Eelmiste perioodide jaotamata kasum	641200	0	
15.Aruandeaasta kasum	2107747	2618508	
OMAKAPITAL KOKKU	2792947	2662508	
PASSIVA	11234568	7724901	

BALTI INTERMED OÜ **Kasumiaruanne**
PERIOODIL 01.01.2003 - 31.12.2003

1 EEK

	2003	2002	
		Korrigeeritud	
1.Müügitulu	30887676	25431642	L6.
2.Muud äritulud	21175	202184	
ÄRITULUD KOKKU	30908851	25633826	
3.Kaubad, toore, materjal, teenused	22356403	16741799	L3.
4.Mitmesugused tegevuskulud	3466314	3815803	
5.Tööjõukulud	1824608	1886668	
5.1.Palgakulu	1366747	1413051	
5.2.Sotsiaalmaksud	457861	473617	
6.Põhivara amortisatsiooni kulu	327217	385641	L4.
7.Muud ärikulud	138928	176239	
ÄRIKULUD KOKKU	28113470	23006150	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	2795381	2627676	
8.Intressitulud+/- intressikulud-	7096	-9168	
FINANTSTULUD+/- FINANTSKULUD- KOKKU	7096	-9168	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	2802477	2618508	
9.Tulumaks	694730		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	2107747	2618508	

11.

27.05.2004

Rahavoogude aruanne

1 EEK

31.12.2003 31.12.2002

Rahavoog Bil.rida

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Puhaskasumi mõju rahavoogudele	2434964		2434964	
Aruandeaasta puhaskasum +	2107747		2107747	15.
Põhivara amortisatsioon +	327217		327217	K6; 7.4.
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus -	-4000623	-1561339	-2439284	
nõuetest ostjatele -	-3812812	-1436819	-2375993	2.
muudest tulevaste perioodide kuludest -	-47213	-40740	-6473	5.
mitmesugustest lühiajalistest nõuetest -	-140598	-83780	-56818	3.
viitlaekumistest -	-2241	-2456	215	4.
miinus intressinõuded viitlaek (=investeeringustegevus) +	2241	2456	-215	4.
Varude muutus -	-5835730	-4903861	-931869	6.
Äritegevusega seotud lühiajaliste kohustuste muutus	6464313	4089824	2374489	
ostjate ettemaksetest +	61107	45719	15388	8.
tarnijatele tasumata võlgadest +	5227034	3450306	1776728	9.
maksuvõlgadest +	253796	379280	-125484	10.
viitvõlgadest töövõtjatele +	157029	148876	8153	11.1.
muudest viitvõlgadest +	765347	65643	699704	11.3.
Makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt -	-252868		-252868	11.2.
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-1189944	-2375376	1185432	

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Kulutused põhivara ostuks (neto) -	-173729		-173729	7.2.
Saadud intressid (intressinõuete muutus) -	-2241	-2456	215	4.
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			-173514	

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Makstud dividendid neto -	-719701		-719701	11.2.
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			-719701	

KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD

292217

RAHAJÄÄGI MUUTUS

Kassa ja pangakontode jääk 31.12.2002			589830	1.
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.2003			882047	1.
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS			292217	

0

11.

24-05-2004

Omakapitali muutuste aruanne

1 EEK

	31.12.2003	31.12.2002	Bil.rida
Osakapital	40000	40000	13.
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	14.
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	641200	0	15.
Aruandeaasta kasum	2107747	2618508	16.
KOKKU omakapital:	2792947	2662508	
Kantud dividendide viitvõlaks (neto)	1977308		12.2.

Omakapitali muutus 130439

Aruandeaastal tehingud osadega puuduvad.

Eelmise 2002. aruandeaasta kasumi jaotamise otsusega määrati dividendide väljamaksmiseks 1977308 krooni netosummas, mis kanti jaotamata kasumist dividendivõlgadeks pärast aastaaruande kinnitamist.

Tulumaks 694730 krooni võeti uue tava kohaselt jooksva aasta tulumaksukulu kaudu arvele tulumaksu viitvõlana, kuigi varem planeeriti tulumaksu maksmiseks kasumieraldist.

Lõpetati 2001.aasta dividendide väljamaksmine, makstes aruandeaastal netosummas 719701 krooni 5 (viie) erineva väljamaksega.

Tulumaks dividendidelt 252868 krooni võeti koos dividendide netosummaga dividendivõlgadest kasumieraldisena. Edaspidi hoitakse dividendivõlgadena arvel ainult netosummat Aruandeaastal tasuti 252868 krooni tulumaksu sel aastal makstud dividendidelt ja 316216 krooni eelmise aasta detsembris makstud dividendidelt, kokku 569084 krooni. dividendide tulumaksu võlg aasta lõpu seisuga puudub.

15.

24-05-2004

2003.a. majandusaasta aruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamistava, arvestusmeetodid ja bilansikirjete selgitus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast.

Kauba omahinna kulu arvestus toimub FIFO meetodil.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

2002.aastast on Vastavalt EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditele rakendatud rendi ja allrendi tulude/ kulude ning kommunaalteenuste (elekter, vesi, soojus, gaas, prügi, valve) tulude/ kulude saldeerimine vastavatele kulukontodele.

Bilansikirje	Kirje sisu	Arvestuspõhimõte, viide juhendile
1.Raha ja pangakontod	Raha kassas ja pangas, paigutused Ühispanga Rahaturufondi	Õiglane väärtus; RTJ3
2.1.Ostjatelt laekumata arved	Toodete ja teenuste müügil tekkinud lühiajalised nõuded	Võrdne nominaalväärtusega miinus allahindlus ebatõen. laekuvate arvete ulatuses; RTJ3
2.2.Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		
2.Kokku nõuded ostjate vastu		
3.Muud lühiajalised nõuded	Mitte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded	Võrdne nominaalväärtusega; RTJ3
4.Viitlaekumised (ar.per.laekumata tulud)	Tekkepõhiselt arvestatud tulud, mis laekuvad järgmisel perioodil	
5.1.Muud tulevaste perioodide kulud	Tekkepõhiselt arvestatud järgm.per.kulud	
5.Kokku ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
6.1.Müügiks ostetud kaubad	Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad või teenusrd	Madalamas soetusmaksumusest ja neto realiseerimismaksumusest; soet.maks.arvestamiseks kasut. FIFO meetodit.
6.2.Ettemaksed tarnijatele	Ett.järgm.per.ostetud kauba eest	Ett.tarnijatele nominaalväärtuses; RTJ4
6.3.Saabumata kaup vahekontol		
6.Kokku varud		
KAIBEVARA KOKKU		
7.1.Ehitised ja rajatised	V.arvatud kinnisvarainvesteeringud	Soetusmaksumus miinus akumu- leeritud kulum miinus allahindlused juhendis RTJ5 sätestatud erand- juhtudel; RTJ5
7.2.Masinad ja seadmed		
7.3.Muu põhivara		
sh. arvutitarkvara		
sh. muu inventar		
7.4.Mat.põhivara kulum (miinus)	Vastavatel PV kirjetel kajastatud	
sh. kulum ehitised ja rajatised		

19.

sh. kulum masinad ja seadmed	akumuleeritud kulum soetusmaksumustelt arvestatud	24-05-2004
sh. kulum arvutitarkvara		
sh. kulum muu inventar		
7.Kokku materiaalne põhivara		
PÕHIVARA KOKKU		
AKTIVA		
8.Ostjate ettemaksed	Ostjatelt saadud ettemaksed järgmisel perioodil üleantavate kaupade või teenuste eest	Saadud ettemakse summas. Välisvaluutas saadud ettemaksed arvest. maksepäeva kursiga ega hinnata hiljem ümber.
9.Võlad tarnijatele	Tavapärase äritegevuse käigus tekkinud kohustused	Korrigeeritud soetusmaksumus (üldjuhul nominaalväärtus); RTJ3
10.1.Ettevõtte tulumaks	Arvestatud maksud ja maksed (deklaratsioonide järgi), mille Maksuametile tasumise tähtaeg saabub järgmisel perioodil (ettevõtte tulumaks,kinnipeetud füüsilise isiku tulumaks, sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaksed, kohustusliku kogumispensioni makse, käibemaks); vastavad maksutrahvid ja viivised	
10.2.Renditasult kinnipeetud tulumaks		
10.3.Palgast kinnipeetud tulumaks		
10.4.Sotsiaalmaks		
10.5.Tööandja töötuskindlustusmakse		
10.6.Töötaja töötuskindlustusmakse		
10.7.Käibemaks		
10.8.Kogumispension		
10.Kokku maksuvõlad		
11.1.1.Palgaarveldused	Töövõtjate poolt bilansipäevaks väljateenitud, kuid veel tasumata töötasu brutosumma kinnipidamistega	
11.1.2.Puhkusefond, tasud töötajatele		
11.1.Kokku võlad töövõtjatele		
11.2.Dividendivõlad	Määratud, kuid tasumata dividendid	
11.3.1.Muud viitvõlad -kaarditehingud	Muud tekkepõhiselt arvestatud võlad	
11.3.2.Muud viitvõlad -aruandvad isikud		
11.3.3.Muud viitvõlad -renditasu		
11.3.4.Muud viitvõlad -tulum.väljakuulutatud dividendidelt		
11.3.5.Muud viitvõlad -sotsmaks maksmata palkadelt		
11.3.6.Muud viitvõlad -sotsmaks puhkusefond		
11.3.7.Muud viitvõlad -TAtöök.maksmata palkadelt		
11.3.8.Muud viitvõlad -Tatöök.puhkusefond		
11.3.9.Muud viitvõlad -muu(pangat,ajut.võlgn,lähet.kaup)		
11.3.Kokku muud viitvõlad		
11.Kokku viitvõlad		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		
12.Osakapital nimiväärtuses		Osakapital nimiväärtuses
13.Kohustuslik reservkapital		Vastavalt äriseadustiku nõuetele.
14.Eelmiste perioodide jaotamata kasum		

11.

15.Aruandeaasta kasum		Võrdub kasumiaruandes kajastatuga.
OMAKAPITAL KOKKU		24-05-2004
PASSIVA		

Lisa 2. Kasumiaruande kirjete selgitus

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

1.Müügitulu	Aruandeperioodil kaupade ja teenuste müügist saadud tulu; RTJ10 "Tulu kajastamine"
2.Muud äritulud	Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud, sh.kasum materiaalse põhivara müügist, saadavad trahvid ja viivised, ärituluna kajastatav kursivahetulu nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees, tarnijatelt saadavad maksesoodustused
ARITULUD KOKKU	
3.Kaubad, toore, materjal, teenused	Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu
4.Mitmesugused tegevuskulud	Administratiivstel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärgidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu
5.Tööjõukulud	
5.1.Palgakulu	Aruandeperioodi eest arvestatud palgad, lisatasud, puhkusetasud ja kompensatsioonid, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte
5.2.Sotsiaalmaksud	Palgakulult arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks
6.Põhivara amortisatsiooni kulu	Põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja allahindlustest või maha-kandmistest tekkinud kulu
7.Muud ärikulud	Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud, sh.kahjum materiaalse põhivara müügist, makstavad trahvid ja viivised, ärikuluna kajastatav kursivahekulu nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	
8.Intressitulud+/ intressikulud-	Intressitulud (pangahoiustelt,rahaturufondi intress). Intressikulud laenudelt.
FINANTSTULUD+/ FINANTSKULUD- KOKKU	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	
9.Tulumaks	Dividendide tulumaksu kulu (kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel, 13.06.2003)
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	

11.

24 -05- 2004

Lisa 3. Varud ja nende hindamine

Bilansirida 6.

Kauba müügil toimub kauba kulusse kandmine meditsiinkauba spetsiifika tõttu FIFO meetodil. Kauba kulu kitsamas mõttes, ilma lisakuludeta (mida mitmesugustel põhjustel kohe ei ole saanud omahinnasse lülitada), moodustas 22259510 krooni.

2003.majandusaastal kanti kuludesse praakkaupa 233866 krooni suuruses summas, tunduvalt rohkem kui eelmisel majandusaastal. Praagiks tunnistamise põhjused on toodud aktides iga kaubaartikli kohta. Aegumise tõttu kanti maha märtsis firma Kneipp GmbH salvid, teed jm. toodangut kanti maha ligi 4500 krooni, juulis Servoprax GmbH intubatsioonitorud, Troge balloonkateetrid, juunis kõrvaldati Ravimiameti loal käibelt mõned Hal Allergen jätkuravimid. Novembrikuu inventuuri tulemusena kanti kulusse üle 132000 krooni väärtuses Becton Dickinson AB aegunud kaupa, üle 20000 krooni väärtuses M.Schilling GmbH aegunud kaupa jm. Tihti esineb niiskuskahjustusi. Koheselt kauba saabumisel avastatud niiskuskahjustuste eest oleme aruandeaastal saanud mõnel korral transpordifirma poolset kindlustuskompensatsiooni. Esineb purunenud või valmistamisdefektiga tooteid, mis leitakse alles pakendite avamisel.

Kauba allahindlust realiseerimistähtaaja lähenemise tõttu teostati summas 929 krooni, seega vähem kui eelmisel aastal. Kauba väikereklaamiks on kulunud 16838 krooni, väikereklaam ja allahindlus müügil on arvete kaupa käibearuannetes dokumenteeritud.

Seadmete hoolduslepingutega seotud varuosade jm.kulud õnnestus täielikult katta vastavate tarnijapoolsete kompensatsioonidega – varuosade vahetamine tarnija kulul ja VIASYS GmbH täiendav tasu klienditoe eest.

Näidisteks, demonstratsioonivahenditeks presentatsioonidel, riigihankenäidisteks kanti 61 krooni väärtuses kaupa.

Koos mõnede muude kuludega moodustavad omahind ja sellega seotud kulud 22390015 krooni.

Kaubad müügiks moodustavad aasta lõpu seisuga summa 5 756 033 krooni, ettemaksud tarnijatele 79697 krooni, kokku varud 5 835 730 krooni.

Lisa 4. Põhivara

Bilansirida 7.

Arvestatud põhivara amortisatsiooni kulu aruandeaastal 327217 krooni.

Osteti kaubaveobuss 173729 krooni suuruses soetusmaksumuse summas. Põhivara maha ei kantud ega müüdud.

Põhivara soetusmaksumus kasvas kokku 1772039 kroonilt 1945768 kroonile.

Kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit järgmiste amortisatsiooninormidega:

Ehitised ja rajatised 20%, masinad ja seadmed 20%, arvutitarkvara 20%, arvutid 33%, ülejäänud inventar 20%. Ehitisena arvelolev katlamaja kasutab elektroonikat, mis vananeb kiiresti. Seetõttu ei saa katlamaja amortisatsiooniks planeerida rohkem kui viis aastat.

Kogu põhivara jaguneb:

ehitised ja rajatised;

masinad ja seadmed;

muu põhivara (arvutitarkvara ja inventar).

11.

1 EEK 24 -05- 2004

PÕHIVARA	31.12.2002	Ost	Amort. kulu aastas	31.12.2003
Soetusmaksum. ehitised ja rajatised	112741			112741
Soetusmaksum. masinad ja seadmed	607842	173729		781571
Soetusmaksum. inventar	699262			699262
Soetusmaksum. arvutitarkvara	352194			352194
Kokku soetusmaksumuses	1772039	173729		1945768
Kulum ehitised ja rajatised	-4546		22548	-27094
Kulum masinad ja seadmed	-319449		148552	-468001
Kulum inventar	-598199		85678	-683877
Kulum arvutitarkvara	-182430		70439	-252869
Kokku kulum	-1104624	0	327217	-1431841
KOKKU PÕHIVARA jääkmaksumus	667415	173729	327217	513927

24-05-2004

Lisa 5. Maksud

Bilansirida 11.

Maksude seis bilansis muutus aasta alguse 379280 kroonilt võlalt aasta lõpul 253796 krooni võlani.

Ettevõtte tulumaksu võlgnevus aasta algul oli 316919 krooni. Aasta jooksul arvestati tulumaksu dividendidelt 252869 krooni, muudelt maksetelt 27375 krooni (annetustelt, autode jm. erisoodustusest). Kokku arvestati 280244 krooni ettevõtte tulumaksu.

Aruandeaasta jooksul maksti ettevõtte tulumaksu 511794 krooni, võlg aasta lõpuks moodustab 3339 krooni.

Isikutulumaks koosneb Balti Intermed OÜ töötajate palgalt ja renditasudelt kinnipeetud tulumaksust, kokku arvestati isikutulumaksu 664807 krooni. Isikutulumaksu bilansisaldo 139445 krooni. 31.12.2003 koosneb renditulumaksu võlgnevusest 115176 krooni ulatuses ja palgatulumaksu võlgnevusest 24269 krooni.

Sotsiaalmaksu kulu arvestati töötajate palgalt 448336, erisoodustusest 24458 krooni, kõik kokku 472794 krooni ja võlg aasta lõpuks 37184 krooni. Maksmata palkadelt moodustab sotsiaalmaks muu viitvõlana summa 35823 krooni.

Töötuskindlustusmaksete algsaldo oli 204 krooni võlgnevust. Aasta jooksul arvestati tööandja töötuskindlustusmakse kulu 6793 krooni ja töötaja töötuskindlustusmakset 13584 krooni, kokku 20377 krooni. Maksti vastavalt 5530 krooni ja 10615 krooni, kokku 16145 krooni. Tasaarveldust käibemaksu ettemaksuga tehti 2852 krooni ulatuses. Töötuskindlustusmaksete võlg aruandeaasta lõpu seisuga 1584 krooni koosneb tööandja töötuskindlustusmaksest 528 krooni ja töötaja töötuskindlustusmaksest 1056 krooni. Tööandja töötuskindlustusmakse muu viitvõlg väljamaksmata palkadelt on 542 krooni.

Käibemaksu võlgnevus aruandeaasta alguseks moodustab 26253 krooni. Käibemaksu deklareeriti 164804 krooni, sellest müügikäibemaksu arvestati 1953387 krooni, tollikäibemaksu 1389947 krooni, käibemaksu muudelt ostudelt 398636 krooni. Käibemaksu maksti aasta jooksul 393528 krooni ja tasaarveldati teiste maksudega 274403 krooni ulatuses. Aasta lõpuks tekkis käibemaksu võlgnevus 71932 krooni.

1 EEK

	31.12.2002		Arvestatud	Makstud	Tasa- arveldus km arvel	31.12.2003		Bilansirida
	ettemaks	võlg				ettemaks	võlg	
Ettevõtte tulumaks	0	316919	280244	511794	82030	0	3339	11.1.
Isikutulumaks	0	31198	664807	439264	117296	0	139445	11.2., 11.3.
Sotsiaalmaks	0	4706	472794	368580	71736	0	37184	11.4.
Töötuskindlustusmaks	0	204	20377	16145	2852	0	1584	11.5., 11.6.
Käibemaks	0	26253	164804	393528	-274403	0	71932	11.7.
Kogumispension	0	0	3283	2482	489	0	312	11.8.
KOKKU:	0	379280	1606309	1731793	0	0	253796	11.

11.

24 -05- 2004

Lisa 6. Müügitulu

Kasumiaruande rida 1.

Rakendades 2002.aasta renditulu 116520 ja kommunaalteenuste tulu (56104: elekter 38092, vesi 14412, valve 3600.00) (kokku 172624) saldeerimist tegevuskuludesse, arvestatakse 2002.aasta müügitulu summas 25431642.

2003.aastal tuleb sama suure renditulu ja summas 93139 saadud kommunaalteenuste tulu tegevuskuludesse saldeerimise järel - müügituluks 30887676 krooni.

Müügitulu kasv eelmise aastaga võrreldes on 21,4%

Käesoleva aasta müügitulu tegevusalade lõikes on järgmine:

1 EEK

Tegevusala	Kokku 2003.a.	Kokku 2002.a.	Kasv võrreldes eelm.aastaga %	Osatähtsus kogu müügist %
<i>Kaup+väiketeenus</i>	30887676.00	25431642.00	21.45	100.00
sh.kaup	30718791.00	25302341.00	21.41	99.45
sh.teenused kauba lähet. jm.	11210.00	4501.00	149.06	0.04
sh.med.seadmete hooldus	157675.00	124800.00	26.34	0.51
KOKKU:	30887676.00	25431642.00	21.45	100.00

Tulu saadakse mitte ainult kauba müügist, vaid mõningal määral ka varem müüdud seadmete hoolduslepingutest ja ühekordsetest hooldustasudest, kokku aruandeaastal summas 157675 krooni.

Müügitulu turgude lõikes:

1 EEK

	Kokku 2003.a.	Kokku 2002.a.	Kasv võrreldes eelm.aastaga %	Osatähtsus kogu müügist %
Eesti	30816868.00	24998096.00	23.28	99.77
Läti	0.00	207315.00	-100.00	0.00
Leedu	70808.00	226231.00	-68.70	0.23
KOKKU:	30887676.00	25431642.00	21.45	100.00
sh.eksport	70808.00	433546.00		
sh.kaup eksport	70808.00	433546.00		
sh.kaup Eesti (Eesti,va.teenus)	30647983.00	24868795.00		
sh.teenus Eesti	168885.00	129301.00		

11.

Lisa 7. Tehingud seotud isikutega

Bilansirida 5.2, 12.3.3. -05- 2004

Balti Intermed OÜ juhatajaga on sõlmitud Rendileping nr.3 Tartu mnt.84d hoonete rendiks Balti Intermedile. Alates 2002.a. jaanuarist kehtimahakanud muudatusega rendilepingule tõsteti renditasu 2002.aastal ligi 10%, 110745 kroonile. Aruandeaasta jooksul arvestati majarendikulu samas suuruses, nagu eelmiselgi aastal, kokku 1328940 krooni.

Aruandeaasta jooksul maksti juhatajale välja kogu selle aasta eest saadaolnud renditasu. Isikutulumaks 26% peeti kinni väljamaksmise perioodil. Kokku maksti välja 1328940 kroonilt arvestatud tasult summa 983412 krooni. Tulumaksu peeti kinni 345528 krooni.

Vastavalt töötajaga sõlmitud Rendilepingule nr.1 arvestati garaažide (Tallinn, Tobiasse 1) renditasu 2500 krooni kuus, kokku aastas 30000 krooni. Sellest maksti välja kümne kuu rent netosummas 18500. Tulumaksu peeti kinni 26%, kokku 6500 krooni. Välja maksmata jäi 5000 krooni brutosummas (viitvõlad, bilansirida 12.3.3.).

Bilansirea 5.2. "Muud tulevaste perioodide kulud" koosseisus on arvestatud 2002.aasta alguseks rendi ettemaksu koos tulumaksuga 664470 krooni (ja ka mitmesuguseid muid tulevaste perioodide kulusid), kusjuures nimetatud aasta lõpuks maksti kogu saadaolev rendisumma välja ning puuduvad rendi ettemaksed. Aruandeaasta lõpu seisuga pole samuti rendi ettemakseid ega rendivõlgnevusi. Seega käesoleva aruande bilansis puuduvad tehingud seotud isikutega; kasumiaruande real 4. sisalduvad rendikulud.

Lisa 8. Kasutusrent

Kasumiaruande rida 4.

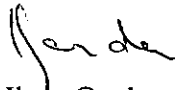
Firmal on vastavalt alates augustist ja oktoobrist 2001.a. sõlmitud 5-aastase kehtivusega kasutusrendi lepingud kahele sõiduautole Peugeot, rendimaksed ühes kuus 2929 ja 2928 krooni pluss käibemaks. Neid sõiduautosid ei ole kavas osta.

Lisaks nimetatud autodele kasutab Balti Intermed põhivarana arvelolevaid kaubabusse, mis on ilma liisinguta ostetud.

24-05-2004

Balti Intermed OÜ osanike nimekiri

1. ILONA GARDER, is. 46206280250, eluk. J.Vilmsi 6-2, 10126 Tallinn, osalus 100% .



Ilona Garder

OÜ Balti Intermed ainuosanik

.....19.05..... 2004.a.

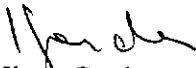
24-05-2004

Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	641200 kr.
Aruandeaasta kasum	2107747 kr.
Kokku jaotamata kasumi jääk	2748947 kr.

Osanikule dividendide maksmiseks bruto	2708947 kr.
dividendid neto (makstakse etapiviisiliselt)	2004621 kr.
dividendide tulumaks (jäetakse jaotamata kasumisse reservi)	704326 kr.
Lisareserv (jäetakse jaotamata kasumisse reservi)	40000 kr.
Jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. aastaaruande kinnitamist	744326 kr.

D Jaotamata kasum	2004621
K Dividendivõlad	2004621
D Tulumaksukulu	704326
K Tulumaksu viitvõlg	704326


Ilona Garder
OÜ Balti Intermed ainuosanik
.....19.05..... 2004.a.

24 -05- 2004

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ BALTI INTERMED OSANIKULE**

Tallinnas

19. mail 2004.a.

Olen kontrollinud OÜ BALTI INTERMED 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesandeks on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud seadus ja eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamisarvestus ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi.

Auditi käigus olen pisteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ BALTI INTERMED raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta kasumiks 2 107 747 krooni ja bilansimahuks 11 234 568 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt majandustegevuse tulemit seisuga 31.12.2003.a.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud olulised OÜ BALTI INTERMED vara ja kohustuste hindamist mõjutanud hinnangud ja riskid, mis said teatavaks ajavahemikul bilansi kuupäevast 31.12.2003.a. kuni aastaaruande koostamise päevani 19.05.2004.a.

Vannutatud audiitor
Anne Nuut
Tunnistus nr. 485



OÜ VALLASTE JA PARTNERID

Reg. № 10494121
Narva mnt. 63
10152 Tallinn

A/A 221011370359
HANSAPANK 767

Tel. 6013988, 6013989
Faks 6013990
E-mail: post@vjap.ee