

OÜ TERTIUS
Tartu

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIKAMERAND
SISSEKIRJUTUS

22.06.2005

2004. 45207
.....
el,

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kalevi 120 50104 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10213406
Telefon:	372 301 640
Faks:	372 301 650
E-mail:	oytertius@hotmail.com
Audiitor:	Tiit Simo
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	audiitori järeldusotsus osanike nimekiri

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

27-06-2005

Sisukord

.....

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Viitlaekumised	13
Lisa 6 Ettemaksed.....	13
Lisa 7 Maksud.....	13
Lisa 8 Varud ja müügiootel varad.....	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Viitvõlad.....	14
Lisa 11 Osakapital.....	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud.....	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud -kulud	16
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	16
Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	18

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD****27-06-2005****TEGEVUSARUANNE**

.....

OÜ TERTIUS 2004.a. käive oli 21,8 milj. krooni, mis on 6,8% rohkem kui 2003.a. Seejuures 100% kaubast ja teenustest müüdi Eestis.

2004. aastal oli OÜ Tertius keskmine töötajate arv 5, neist üks täistööajaga, neli osalise tööajaga töötajat ning töötasude üldsumma moodustas 231 tuhat krooni.

Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ette nähtud.

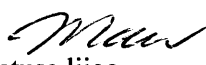
OÜ Tertius põhitegevuseks on ortopeediliste implantaatide maaletoomine ja hulgimüük, samuti ka nende tutvustamine ortopeedidele ning abipersonalile koos vajaliku väljaõppe korraldamisega. Teiseks, väiksemamahuliseks tegevusalaks on hambaraviteenuse osutamine.

OÜ Tertius osales 2004. aastal ja osutus valituks SA TÕ Kliinikumi riigihankes põlveproteeside ja mittetsementeeritavate puusaproteeside osas.

2005. aastal on plaanis laiendada kaupade sortimenti eelkõige luukruvide, -plaatide ja instrumentide osas ning edukalt osaleda haiglate poolt korraldatavatel riigihankekonkurssidel.

Suuremat rõhku tuleb panna tootetutvustuste ja koolituste läbiviimisele meditsiinitöötajate hulgas.

2005. aastal on firmal kavas ka kinnisvarainvesteeringuid.


Juhatuse liige
Viia Parv

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

27-06-2005

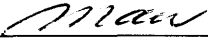
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

.....

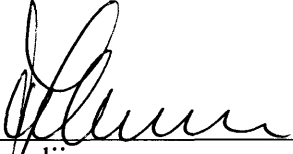
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ TERTIUS 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ TERTIUS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Viia Parv



Juhatus liige
Toomas Juhani

Tartu, 20. juuni 2005

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**
Kuup. ... 22.06.2005
Allkiri ... 
Tiit Simo audiitor

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	62 162	433 337
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	4 354 234	3 735 328
Nõuded ostjate vastu	3	1 670 181	231 207
Muud nõuded	4	101	621
Viitlaekumised	5	1 501	4 861
Ettemaksed	6,7	36 139	72 918
Varud ja müügioteel varad	8	1 479 037	2 691 968
Käibevara kokku		7 603 355	7 170 240
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9	285 288	140 800
Põhivara kokku		285 288	140 800
VARAD KOKKU		7 888 643	7 311 040
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		2 945 231	2 158 161
Maksuvõlad	7	255 038	162 395
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	140 128	121 362
Lühiajalised kohustused kokku		3 340 397	2 441 918
KOHUSTUSED KOKKU		3 340 397	2 441 918
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 424 122	3 988 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 079 124	835 180
OMAKAPITAL KOKKU		4 548 246	4 869 122
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 888 643	7 311 040

*Maur*ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFitseerimiseks

Kuup. 22.06.2005

Allkiri
Tiit Simo audiitor

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

27-06-2005

.....

Kasumiaruanne

(Skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	12	21 819 855	20 398 915
Muud äritulud	13	29 700	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-19 098 279	-18 032 973
Muud tegevuskulud		-862 659	-759 379
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-211 991	-229 064
Sotsiaalmaks		-86 326	-76 106
Tööjõu kulud kokku		-298 317	-305 170
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-57 598	-100 015
Muud ärikulud	15	-50 003	-115 256
Ärikasum		1 482 699	1 086 122
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		32 105	65 910
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-8 194	-1 014
Muud finantstulud		64 406	35 513
Finantstulud ja -kulud kokku	16	88 317	100 409
Kasum enne tulumaksustamist		1 571 016	1 186 531
Tulumaks		-491 892	-351 351
Aruandeaasta puhaskasum		1 079 124	835 180

Mär

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**

Kuup. 22.06.2005

Allkiri
Tiit Simo audiitor

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Rahavoogude aruanne
(alustades ärikasumist)
(kroonides)

.....

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 482 699	1 086 122
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	57 598	100 015
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	9	-25 268	-72 881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 401 675	2 293 063
Varude muutus		1 212 931	-1 176 627
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		788 426	-1 111 834
Makstud ettevõtte tulumaks	7,10	-411 839	-333 961
Kokku rahavood äritegevusest		1 702 872	929 659
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük	9	144 068	127 119
Põhivara soetus	9	-320 886	0
Muude finantsinvesteeringute soetus / müük	2	-618 906	44 1050
Saadud intressid ja muud finantstulud	5,16	99 871	68 628
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-695 853	239 852
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	0
Makstud dividendid	10,11	-1 370 000	-944 029
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 370 000	-944 029
Valuutakursside muutuste mõju		-8 194	-1 014
Rahavood kokku		-371 175	224 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	433 337	208 869
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-371 175	224 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	62 162	433 337

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 27.06.2005

Allkiri

Tiit Simo audiitor

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

27-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

.....

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	40 000	5 000	4 824 122	4 869 122
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	40 000	5 000	4 824 122	4 869 122
Määratud dividendid	0	0	-1 400 000	-1 400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 079 124	1 079 124
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	5 000	4 503 246	4 548 246

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

M. M. M.

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**

Kuup. 22.06.2005

Allkiri
Tili Simo audiitor

27-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

.....

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ TERTIUS 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeperioodil ei ole arvestuspõhimõtteid muudetud.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

C. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFitseerimiseks**

Kuup. 27.06.2005

Allkiri
Tiit Simo audiitor

27-06-2005

E. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2,5-5 aastat

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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**Kuup. 22.06.2005
Allkiri
Tiit Simo audiitor

27-06-2005

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

J. 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 24/76 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.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. 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

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 27.06.2005

Allkiri

Tiit Simo audiitor

27-06-2005

laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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.

M. 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/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	19 802	161 760
Pangakontod	42 360	271 577
Raha ja pangakontod kokku	62 162	433 337

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondiosakud	4 354 234	3 735 328
Õiglases väärtuses kokku	4 354 234	3 735 328
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	4 354 234	3 735 328

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	1 670 181	231 207
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	1 670 181	231 207

2004.a. ega ka 2003.a. ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid ega lootusetuid nõudeid ostjate vastu kuluks kantud. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Muud lühiajalised nõuded	101	621
sh .majanduskulude ettemaksed	101	621
Muud nõuded kokku	101	621

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFitseerimiseks

Kuup. ... 22.10.2004
Allkiri
Tiit Simo audiitor

27-06-2005

.....

Lisa 5 Viitlaekumised

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	1 501	4 861
Viitlaekumised kokku	1 501	4 861

Lisa 6 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 7)	32 261	67 475
Tulevaste perioodide kulud	3 878	5 443
Ettemaksed kokku	36 139	72 918

Lisa 7 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	209 294	0	138 432
Käibemaks	32 261	0	65 579	0
Tulevaste perioodide käibemaks	0	0	1 896	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 136	0	9 860
Sotsiaalmaks	0	14 404	0	13 115
Kohustuslik kogumispension	0	541	0	472
Töötuskindlustusmaks	0	563	0	516
Maksuintressid	0	21 100	0	0
Kokku	32 261	255 038	67 475	162 395

Lisa 8 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	1 479 037	2 691 968
Ettemaksed hankijatele	0	0
Varud ja müügioteel varad kokku	1 479 037	2 691 968

2004. aastal varusid alla hinnatud ei ole. Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 27.06.2005

Allkiri
Tiit Simo audiitor

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Lisa 9 Materiaalne põhivara

.....

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	475 800	33 326	509 126
Akumuleeritud kulum	-335 000	-33 326	-368 326
Jääkmaksumus	140 800	0	140 800
2004. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused	303 186	17 700	320 886
Müük soetusmaksumuses	-264 000	0	-264 000
Amortisatsioonikulu	-55 238	-2 360	-57 598
Müüdud põhivara kulum	145 200		145 200
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	514 986	51 026	566 012
Akumuleeritud kulum	-245 038	-35 686	-280 724
Jääkmaksumus	269 948	15 340	285 288

OÜ TERTIUS on võtnud kasutusrendile sõiduauto ja kaubiku.

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	117 274	25 967
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	367 433	55 896
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	106 886	28 111
<i>1-5 aastat</i>	260 547	27 785

Lisa 10 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	23 950	45 725
<i>sh. puhkusereservi kohustus</i>	23 950	45 725
Dividendivõlad	85 971	55 971
Muud viitvõlad	30 207	19 666
<i>sh. tulumaks väljamaksmata dividendidelt</i>	30 207	19 666
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	140 128	121 362

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 22.06.2005

Allkiri

Tilt Silmo audiitor

27-06-2005

2004. aastal osakapitalis muutusi ei olnud. 2003. aasta aastaruande kinnitamisel otsustati välja maksta dividende 1 400 000 krooni, seisuga 31.12.2004. on välja maksmata 85 971 krooni dividende.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004 moodustas 4 503 246 (2003: 4 824 122) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 422 467 (2003: 3 569 850) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 080 779 (2003: 1 254 272) krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ TERTIUS kogu müügitulu saadi Eestist.

OÜ TERTIUS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	%	2003	%
Proteeside müük	21 571 628	99	20 192 778	99
Hambaravi teenus	212 777	1	180 867	1
Seadmete remondi vahendus	35 450	0	25 270	0
Kokku	21 819 855	100	20 398 915	100

Lisa 13 Muud äritulud

	2004	2003
Muud tulud (kasum põhivara likvideerimisest)	29 700	0
Muud äritulud kokku	29 700	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	%	2003	%
Kaubad müügiks	18 977 629	99	17 826 508	99
Tooraine ja materjal	89 527	1	145 609	1
Elekter ja küte	7 960	0	7 668	0
Muud teenused	23 163	0	53 188	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	19 098 279	100	18 032 973	100

Lisa 15 Muud ärikulud

	2004	2003
Maksuintress	21 100	737
Muud kulud	127	47
Kahjum põhivara müügist	0	72 881
Kahju valuutakursi muutustest	24 343	41 591
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	45 570	115 256

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 22.06.2005
Allkiri
Tiit Simo audiitor

27-06-2005

Lisa 16 Finantstulud -kulud

	2004	2003
Intressitulud	32 105	65 910
Finantsinvesteeringu väärtuse muutus	64 406	35 513
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-8 194	-1 014
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	88 317	100 409

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TERTIUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ TERTIUS on 2004. a. ostnud teenuseid (ruumide rentimine) järgmistelt seotud osapooltelt:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	68 520	0	68 952	0
Teenuste ost-müük kokku	214 812	0	214 812	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	33 060	33 296
Lühiajalised kohustused kokku	33 060	33 296

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

Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused

2005.a. mais soetas OÜ Tertius kinnisvarainvesteeringuna korteri Tallinnas.

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 22.06.2005
Allkiri Tiit Simo audiitor

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD****MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK** 27-06-2005

.....

OÜ TERTIUS vaba omakapital seisuga 31.12.2004.a. oli järgmine:

Eelmiste perioodide kasumi jääk 2004.a. lõpus	3 424 122 krooni
2004.a. aruandeaasta kasum	1 079 124 krooni
Jaotamiskõlblik kasum kokku	4 503 246 krooni

OÜ TERTIUS juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Dividendidena väljamaksmiseks	1 000 000 krooni
-------------------------------	------------------

Järelejääv vaba omakapital summas krooni 3 503 246 krooni jätta jaotamata.

Dividendide väljamaksmisega kaasneb perioodikulu 315 789 krooni.

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

27-06-2005

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ TERTIUS 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 28.juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 28.juuni 2005:



Juhatuse liige
Viia Parv



Juhatuse liige
Toomas Juhani

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

OÜ Tertius ainuosanikule

**Audiitori järeldusotsus 31.12.2004.a. lõppenud
majandusaasta audiitorkontrolli kohta**

Olen kontrollinud **osaühingu Tertius 31.12.2004.a.** lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Läbiviidud audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ja seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **osaühingu Tertius 2004.a.** majandusaasta finantsseisundit seisuga **31.12.2004.a.** ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 22. juunil 2005



Tiit Simo
Vannutatud audiitor
Audiitori tunnistus nr. 290

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

OÜ TERTIUS osanike nimekiri seisuga 27.06.2005.a.

Viia Parv isikukood 45605182711 elukoht Tartu, Sihi 13
üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Mau