

30-06-2004

32 lk 38356
.....

lv

AS DIMELA
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2003-31.12.2003

Registrikood:	10003040
Aadress:	Emajõe 1a 51008 Tartu Eesti
Telefon:	+372 7 390 690
Faks:	+372 7 390 699
E-mail:	dimela@dimela.ee
Kodulehekülg:	www.dimela.ee
Audiitor:	Audiitorbüroo ELSS AS
Põhitegevusalad:	Veterinaarravimite, söötade ja sööda- lisandite, lemmikloomatoitude ja -tarvete, veterinaarinstrumentide hulgimüük
Lisatud dokumendid:	Audiitori järelausotsus Majandusaasta kasumi jaotamise ette- panek

3 0-06- 2004

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	17
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 4. Muud nõuded	18
Lisa 5. Viitlaekumised	18
Lisa 6. Ettemaksed	18
Lisa 7. Varud	18
Lisa 8. Maksud	19
Lisa 9. Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10. Tütarettevõtted	20
Lisa 11. Bioloogiline ja materiaalne põhivara	21
Lisa 12. Immateriaalne põhivara	22
Lisa 13. Võlakohustused	23
Lisa 14. Kapitalirent ja müügi-tagasirent	23
Lisa 15. Pangalaenud	24
Lisa 16. Muud lühiajalised võlad	25
Lisa 17. Viitvõlad	25
Lisa 18. Pikaajalised võlakohustused	25
Lisa 19. Muud pikaajalised võlad	25
Lisa 20. Omakapital	25
Lisa 21. Kasutusrent	26
Lisa 22. Laenude tagatised ja panditud varad	26
Lisa 23. Müügitulud	27
Lisa 24. Muud äritulud	27
Lisa 25. Kauba- ja tegevuskulud	28
Lisa 26. Muud ärikulud	28
Lisa 27. Finantstulud – ja finantskulud	28
Lisa 28. Saldod seotud osapooltega	28
Lisa 29. Investeermis- ja finantstegevusega seotud mitterahalised tehingud	29
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	30

Juhatuse liige



3 0-06- 2004

TEGEVUSARUANNE

Dimela AS netokäive oli 2003. aastal 36,2 miljonit krooni, mis on 8,8% suurem eelnevast majandusaastast, ja kontserni käive oli 2003. aastal 44,6 miljonit krooni.

2003. aastal ühinesid Pfizer H.C.P. Corporation ja Pharmacia Animal Health, mille tulemusena laienes ka Dimela toodete sortiment. 2003. aasta aprillis jõudsid jaekaubanduses müügile esimesed tooted Dimela enda välja töötatud lemmikloomade toidu ja hooldusvahendite brändist Dr. Stern. Brändi kuuluvad koerte kuivtoit ka vortsid koertele ninmg kassidele. Hooldusvahenditest pakume paakuvat kassiliiva ja eksklusiivseid kvartspärleid. Brändi väljatöötamisele, pakendite disainile ja tootmisele kulus ca 400 000 krooni. Dimela eesmärk on kolme aasta jooksul saavutada 10% jaekaubanduses müüdavate lemmikloomatoodete turust. 2003. aasta teisel poolaastal laienes dr. Sterni brändi toodete müük ka Läti ja Leetu.

Kindlustasime enda turuliidri positsiooni vitaminiseeritud täiendsööda ja professionaalsete koera- ja kassitoitude sarja osas. Samuti suurenes ettevõtte poolt müüdavate ravimite turuosa. Loodame, et alates 2004. aastast paraneb Eesti põllumehe majandusseis ning saavutatakse vähemalt keskmiselt hea stabiilsus.

2003. aastal täiendati Dimela interneti-koduleheküljel e-tellimuste lehte. Järjest rohkem kliente kasutab võimalust tellimusi esitada interneti kaudu.

2004.a. Dimela jätkab ka sümposionite sarja, mis on populaarsed kliendiüritused. Planeerime hõivata suuremat ravimite turuosa kogu Baltikumis. Üheks juhatuse peamiseks eesmärgiks on tegelemine tütarettevõtete struktuuri kujundamisega, ettevõtte kultuuri parandamisega ning müügitegevuse professionaalsemaks muutmise. Kontserni planeeritav müügikäive on 55 miljonit EEK 2004.aastal. Majandusaasta on planeeritud lõpetada kasumiga kõigis kolmes ettevõttes.

2003. aasta kahjumi suurimaks põhjuseks oli Läti tütarettevõtte kahjum, millest 18,7% moodustasid valuutakursi muutustest saadud kahjud. 2003. aastal tõsteti tütarettevõtetes aktsiakapitali ja Lätis koondati inimesi, valiti uus direktor ja koostati järgnevatiks aastateks eelarved, millest kinnipidamist jälgitakse.

Dimela emaettevõtte on Rootsi Svenska Lantmännen kontserni kuuluv Lactamin AB.

Kontserni Svenska Lantmännen struktuur on järgmine:

Svenska Lantmännen

Lactamin AB kontsern

Lactamin AB

Dimela AS kontsern

Dimela AS

Dimeli Baltic UAB

Veterinara Sabiedriba Veta AS

Juhatus liige



AS Dimela omab Dimeli Baltic UAB aktsiatest 100% ja Veterinara Sabiedriba Vēlētā 2006-2004 AS aktsiatest 70%.

Valik suhtarve kontserni kohta 2003. aastal on järgmine:

Suhtarv	Valem	2003
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum / Keskmise omakapital	-48,5%
Debitoorse võlgnevuse käibevälde	(Keskmise deb. võlg/ Müük) * 360	57
Varude käibevälde	(Keskmised varud / Kaubakulu) * 360	108
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,35
Maksevõime kordaja	(Käibevara – Varud) / Lühiaj. kohustuse	0,69
Võlakordaja	Kohustused / Varad	0,81

2003. aastal oli Dimela töötajate keskmine arv 21, juhataja ja juhatuse liikmete tasud olid 458 189 krooni ja töötajate tasud 2 936 508 krooni. Kontsernis oli 2003. aastal töötajate keskmine arv 40, juhatuse liikmete ja juhatajate palgad olid 818 590 krooni ja kogu kontserni töötajate tasud olid 4 592 666 krooni.

AS Dimela regulaarselt dividende ei maksa. Dividende võidakse aktsionäridele maksta juhatuse ettepanekul ja nõukogu heakskiidul aktsionäride üldkoosoleku otsuse alusel, kui juhatuse ja nõukogu hinnangul on ettevõttel vabu vahendeid, mida äritegevuse arendamiseks parajasti kasutada ei kavatseta.

Juhatus liige



3 0-06- 2004

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
JUHATUSE DEKLARATSIOON**

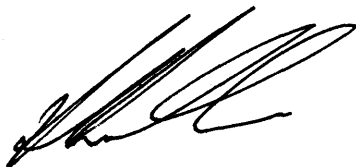
Käesolevaga deklareerib AS Dimela juhatus oma vastutust lehekülgedel 6–29 esitatud AS Dimela majandusaasta 01.01.–31.12.2003 raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab selle õigsust ja täielikkust.

AS Dimela juhatus kinnitab, et:

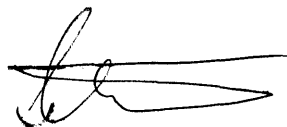
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Dimela on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kuupäev 06.05.2004

Kadri Kullman
Juhatus liige



Tõnu Ummik
Juhatus liige



Ülle Sõrmus
Juhatus liige



Juhatus liige



Initialed for identification purposes only
Ailkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....06.05.2004.a
Signature/alkiri.....Kameli
Audiitorbüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

BILANSS

	<i>Lisa nr.</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002**</i>	<i>31.12.2002*</i>
		<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
VARAD					
Käibevara					
Raha ja pangakontod	2	762 203	134 382	808 903	486 647
Nõuded ostjate vastu	3	8 000 353	5 190 365	6 033 918	4 032 979
Muud nõuded	4	748 571	5 173 251	460 090	3 003 787
Viitlaekumised	5	0	0	40 104	40 104
Ettemaksed	6,8	365 137	118 046	603 480	305 986
Varud	7	9 514 384	7 095 464	8 716 049	7 012 428
Käibevara kokku		19 390 648	17 711 508	16 662 544	14 881 931
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9,10,29	0	1 221 781	0	1 203 804
Bioloogiline põhivara	11	326 632	300 000	0	0
Materiaalne põhivara	11	2 461 931	670 964	3 226 487	870 657
Immateriaalne põhivara	12	342 583	77 020	326 269	64 980
Põhivara kokku		3 131 146	2 269 765	3 552 756	2 139 441
VARAD KOKKU		22 521 794	19 981 273	20 215 300	17 021 372

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused	13,14,15	1 729 063	1 338 203	1 832 594	1 103 427
Ostjate ettemaksed		111 782	106 001	1 073	1 073
Võlad tarnijatele		8 117 560	6 526 921	7 307 698	6 432 779
Muud lühiajalised võlad	16	3 832 514	3 832 514	3 208 475	3 208 475
Maksuvõlad	8	383 453	292 759	371 314	282 738
Viitvõlad	17	190 166	143 917	348 067	315 640
Lühiajalised kohustused kokku		14 364 538	12 240 315	13 069 221	11 344 132

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	14,15,18	1 142 652	214 914	1 674 759	288 088
Muud pikaajalised võlad	19,28	2 648 019	2 648 019	1 362 269	1 362 269
Pikaajalised kohustused kokku		3 790 671	2 862 933	3 037 028	1 650 357
KOHUSTUSED KOKKU		18 155 209	15 103 248	16 106 249	12 994 489
Vähemusosalus		0	0	82 168	0

Omakapital

Aktsiakapital	20	2 000 000	2 000 000	1 200 000	1 200 000
Ülekurss		2 203 306	2 203 306	992 834	992 834
Kohustuslik reservkapital		120 000	120 000	120 000	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 714 049	1 714 049	2 245 680	2 245 680
Aruandeaasta kahjum		-1 670 770	-1 159 330	-531 631	-531 631
Omakapital kokku		4 366 585	4 878 025	4 026 883	4 026 883
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		22 521 794	19 981 273	20 215 300	17 021 372

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisas 1.

** Kontserniandmed 31.12.2002.a. kohta esitatakse esmakordselt, mistõttu need tuginevad juba korrigeeritud võrdlusandmetele, vt. *.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....06.05.2004.a.
 Signature/allkiri.....K. K. K.
 Auditoribüroo ELSS AS



3 0-06- 2004

KASUMIARUANNE

		<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern**</i>	<i>AS Dimela*</i>
		2003	2003	2002	2002
Müügitulu	23	44 646 309	36 234 174	36 529 084	33 307 377
Kasum ja kahjum bioloogilistelt varadelt	11	50 000	50 000	0	0
Muud äritulud	24	207 078	161 983	148 499	48 457
Kaubad		-30 488 000	-25 941 462	-25 387 219	-23 561 254
Muud tegevuskulud	25	-7 743 084	-5 278 281	-6 525 722	-4 846 573
Tööjõukulud					
a) Palgakulu		-5 411 256	-3 394 697	-3 667 214	-3 074 177
b) Sotsiaalmaksukulu		-1 749 620	-1 220 967	-1 222 686	-1 063 919
Tööjõukulud kokku		-7 160 876	-4 615 664	-4 889 900	-4 138 096
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-737 725	-257 147	-492 979	-248 682
Muud ärikulud	26	-505 813	-58 439	-136 946	-107 271
Ärikasum (-kahjum)		-1 732 111	295 164	-755 183	453 958
Finantstulud ja -kulud	27	-303 043	-1 454 494	-139 467	-985 589
Kasum enne tulumaksustamist		-2 035 154	-1 159 330	-894 650	-531 631
Tulumaks		0	0	-19 123	0
Aruandeaasta puaskasum (-kahjum)		-2 035 154	-1 159 330	-913 773	-531 631
Vähemusosa		364 384	0	382 142	0
KONTSERNI PUHASKASUM		-1 670 770	-1 159 330	-531 631	-531 631

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisas 1.

** Kontserniandmed 2002.a. kohta esitatakse esmakordselt, mistõttu need tuginevad juba korrigeeritud võrdlusandmetele, vt. *

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev. 06.05.2004.
 Signature/allkiri. Kamel
 Audiitorbüroo ELSS AS

Juhatuse liige



3 0-06-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2003	2003	2002**	2002*
		Lisa	AS	Kontsern	AS
		Kontsern	Dimela	Kontsern	Dimela
Rahavood äritegevusest					
Puhaskasum (-kahjum)		-1 670 770	-1 159 330	-531 631	-531 631
Ärikasumi korrigeerimised:					
- Põhivara kulum	11,12	812 215	257 147	704 312	248 682
- Kasum (kahjum) põhivara müügist	11,29	-121 710	-98 323	46 008	34 150
- Bioloogilise vara hindamisest õiglasele väärtusele	11	-50 000	-50 000	0	0
- Mahakantud põhivara jääkmaksumus	11	9 294	8 587	0	11 858
- Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (kahjum)	10	0	1 220 464	0	835 083
- Valuutakursi kasum (kahjum) laenude ümberhindamisest	29	-12 900	-8 537	16 703	27 333
- Laekumata põhivara müügist aasta lõpul	29	8 920	8 920	0	0
- Laekumata nõue aktsiate eest	4	200 000	200 000	0	0
- Antud laenude tagasimakse tasaarvestus kohustusega	28	0	50 654	0	0
- Vähemusosa		-82 169	0	-425 207	
- Antud laenude intressinõude suuremine		0	-35 440	0	0
Korrigeerimised kokku		763 650	1 553 385	341 816	1 157 106
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 976 471	-3 098 806	-2 715 657	-2 091 954
Varude muutus		-798 335	-83 036	-1 101 849	-1 712 279
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		957 510	220 070	3 751 888	3 660 573
Kokku rahavood äritegevusest		-2 724 416	-2 567 767	-255 433	481 815
Rahavood investeerimistegevusest					
Põhivara soetus		-523 030	-268 671	-401 674	-262 792
Põhivara müük		149 587	30 080	547 813	32 000
Investeeringud tütarettevõtjatesse	10	0	-1 247 605	0	-1 320 000
Antud laenud	9	0	0	0	-509 906
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-373 443	-1 486 196	146 139	-2 060 698
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud		2 753 208	2 753 208	1 492 016	1 362 269
Saadud laenude tagasimaksed		-907 527	-595 061	-1 214 590	-33 645
Arvelduslaenu muutus		-169 092	-169 092	574 203	574 203
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	14,29	-435 902	-97 830	-342 276	-138 674
Aksiakapitali suurendamine	20	1 810 472	1 810 472	0	0
Kokku rahavood finantseerimisest		3 051 159	3 701 698	509 353	1 764 153
Rahavood kokku		-46 700	-352 265	400 059	185 270
Raha perioodi alguses		808 903	486 647	412 404	301 377
Raha muutus		-46 700	-352 265	400 059	185 270
Raha perioodi lõpus		762 203	134 382	812 463	486 647

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisas 1.

** Kontserniandmed 2002. a. kohta esitatakse esmakordselt, mistõttu need tuginevad juba korrigeeritud võrdlusandmetele, vt. *.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....06.05.2004.a.

Signature/allkiri.....Kamp

Auditoribüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

AS Dimela		Aktiakapital	Ülekurs	Reserv	Jaotamata	Kokku
					kasum	
Saldo seisuga	31.12.2001	1 200 000	992 834	60 754	2 304 926	4 558 514
Reservkapitali suurendamine		0	0	59 246	-59 246	0
2002.a. kahjum		0	0	0	-200 490	-200 490
Saldo seisuga	31.12.2002	1 200 000	992 834	120 000	2 045 190	4 358 024
Korrigeerimine (vt lisa 1)		0	0	0	-331 141	-331 141
Korrigeeritud saldo 31.12.2002		1 200 000	992 834	120 000	1 714 049	4 026 883
Aktiakapitali suurendamine		800 000	1 210 472	0	0	2 010 472
Aruande aasta kahjum		0	0	0	-1 159 330	-1 159 330
Saldo seisuga	31.12.2003	2 000 000	2 203 306	120 000	554 719	4 878 025
Sh registreeritud		1 200 000	992 834	X	X	2 192 834
Sh registreerimata		800 000	1 210 472	X	X	2 010 472

Kontsern		Aktiakapital	Ülekurs	Reserv	Jaotamata	Kokku
					kasum	
Saldo seisuga	31.12.2001	1 200 000	992 834	60 754	2 304 926	4 558 514
Reservkapitali suurendamine		0	0	59 246	-59 246	0
2002.a. kahjum		0	0	0	-531 631	-531 631
Saldo seisuga	31.12.2002*	1 200 000	992 834	120 000	1 714 049	4 026 883
Aktiakapitali suurendamine		800 000	1 210 472	0	0	2 010 472
Aruande aasta kahjum		0	0	0	-1 670 770	-1 670 770
Saldo seisuga	31.12.2003	2 000 000	2 203 306	120 000	43 279	4 366 585
Sh registreeritud		1 200 000	992 834	X	X	2 192 834
Sh registreerimata		800 000	1 210 472	X	X	2 010 472

* Kontserniandmed 31.12.2002 kohta esitatakse esmakordselt, mistõttu need tuginevad juba korrigeeritud võrdlusandmetele, vt. ka esimene tabel.

Lisainformatsiooni omakapitali kohta vt. lisast 20.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....06.05.2004.....
Signature/allkiri.....Kam.....
Auditoribüroo ELSS AS

Juhatus liige



3 0-06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

AS Dimela raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja soetusmaksumuse printsiipi kasutades, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Kuna AS Dimela moodustab koos oma tütarettevõtte AS Veterinara Sabiedriba VetA ja UAB Dimeli Baltic'uga kontserni, on lisaks AS Dimela kui emaettevõtte aruannetele koostatud ka kontserni konsolideeritud aruanded.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

1. Alates 1. jaanuarist 2003 muudeti materiaalse põhivara arvestuspõhimõtteid. Kui varem kajastati materiaalse põhivarana varaobjekte maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta, siis nüüd on nimetatud arvestuse piiriks 5000 krooni.

Hinnates vara järelejäänud kasutusega, muudeti ka põhivara amortisatsiooninorme. Kui varem amortiseeriti materiaalsel põhivara määraga 30 % aastas ja immateriaalsel põhivara 20% aastas, siis alates 1.jaanuarist 2003 amortiseeritakse masinaid ja seadmeid 20-30%, muud materiaalsel põhivara 10-50% ning immateriaalsel vara 20-33,3% aastas.

2. Alates 1.jaanuarist 2003 kajastatakse bioloogilist vara bilansis eraldi kirjel. Varem kajastusid bioloogilised varad muu materiaalse põhivarana.

3. Investeeringud tütarettevõtetesse hinnati aruandeaastal ringi (vt. ka lisa 10), mistõttu muutus 2002.a. arvestatud kapitaliosaluse kahju. Võrdlusandmeid korrigeeriti alljärgnevalt:

BILANSIS	Esialgne 31.12.2002	Korrigeerimine	Täpsustamine	Korrigeeritud 31.12.2002.a.
Pikaajaline finantsinvesteering	330 672	673 971	-331 141	673 502
Firmaväärtus	673 971	-673 971	0	0
Aruandeaasta kasum	-200 490	0	-331 141	-531 631
KASUMIARUANDES				
Finantsinvesteeringu väärtuse muutus	-486 040	0	-349 043	-835 083
Kasum (kahjum)	-61 228	0	17 902	-43 326
valuutakursi muutusest				
Aruandeaasta puhaskasum	-200 490	0	-331 141	-531 631

Juhatus liige



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev.....06.05.2004.a.

Signature/allkiri.....Kamp

Auditoribüroo ELSS AS

10

4. Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise 30-06-2004 perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

5. Muudetud on põhjaruannete kirjete sisu.

BILANSIS	Esialgne 31.12.2002	Korrigeeri- mine	Selgitus	Korrigeeritud 31.12.2002.a.
Muud nõuded	2 729 223	274 564		3 003 787
Viitlaekumised	60 500	-20 396	Tütarettevõtja intress	40 104
Ettemaksed	580 550	-274 564		305 986
Käibevara kokku	14 902 327	-20 396	Tütarettevõtja intress	14 881 931
Pikaajalised finantsinvesteeringud	840 578	363 226	Vt eelmine tabel	1 203 804
Põhivara kokku	2 450 186	-310 745	Vt eelmine tabel	2 139 441
Vara kokku	17 352 513	-331 141	Vt eelmine tabel	17 021 372
Muud lühiajalised võlad	3 175 576	32 899	Emaettevõtja intress	3 208 475
Lühiajalised kohustused kokku	11 311 234	32 898	Emaettevõtja intress	11 344 132
Muud pikaajalised võlad	1 395 168	-32 899	Emaettevõtja intress	1 362 269
Pikaajalised kohustused kokku	1 683 255	-32 898	Emaettevõtja intress	1 650 357
Omakapital kokku	4 358 024	-331 141	Vt eelmine tabel	4 026 883
Kohustused ja omakapital kokku	17 352 513	-331 141	Vt eelmine tabel	17 021 372
KASUMIARUANDES				
Muud äritulud	127 106	-78 649	Kursimuutused vastavalt RTJ.2 neto	48 457
Muud ärikulud	-185 920	78 649	Vt eelmine selgitus	-107 271
Finantstulud ja -kulud	-654 447	-331 142	Vt eelmine tabel	-985 589
Aruandeaasta puhaskasum	-200 490	-331 141	Vt eelmine tabel	-531 631

Juhatus liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....06.05.2004.a.
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

**RAHAVOOGUDE
ARUANDES**

Puhaskasum (kahjum)	-200 490	-331 141	Vt eelmine tabel	-531 631
Kapitaliosaluse kahjum	486 040	349 043	Vt eelmine tabel	835 083
Valuutakahjum seoses laenudega	0	27 333		27 333
Nõuete ja ettemaksete muutus	-1 979 983	-111 971		-2 091 954
Kohustuste ja ettemaksete muutus	3 548 601	111 972		3 660 573
Rahavoog äritegevusest	436 580	45 235	Lisa 10	481 815
Põhivara soetamine	-644 021	381 229		-262 792
Tütarettevõtte soetus	-1 274 765	-45 235	Lisa 10	-1 320 000
Rahavoog investeerimisest	-2 396 692	335 994		-2 060 698
Arvelduslaenu saamine	1 005 598	-1 005 598		0
Põhivara kapitalirent	381 229	-381 229		0
Arveluslaenu tagasimakse	-431 395	431 395		0
Arvelduslaenu muutus	0	574 203		574 203

Raha

Rahaks loetakse (rahavoogude aruanDES) kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded

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 soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

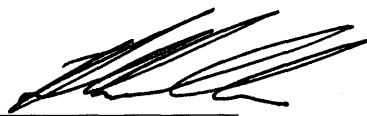
Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....06.05.2004.a.

Signature/allkiri.....

Auditeerib ELSS AS

Varusid hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad".

3 0-06-2004

Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja konsolideeritud aruannete koostamine

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtte kontrollib. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (v.a. ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Seega võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Firmaväärtust, mis on uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahe, kajastatakse konsolideeritud aruannetes immateriaalse põhivarana, emaettevõtte eraldi seisvates aruannetes aga tütarettevõttesse tehtud investeeringu osana. Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarselt äritegevuse eeldatava kasuliku eluea jooksul.

Emaettevõtte eraldi seisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusjärgselt kapitaliosaluse meetodil, kontserni kui terviku kohta koostatakse aga konsolideeritud aruanded.

Tütarettevõtete aktsiate kajastamisel emaettevõtte eraldi seisvates aruannetes kapitaliosaluse meetodil võetakse seega investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse järgmisel:

1. investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis;
2. omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;
3. omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;
4. investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Eespool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi või kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Kui emaettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte (või sidusettevõtte) kahjumis on võrdne või ületab tütarettevõtte (või sidusettevõtte)

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 06.05.2004

Signature/allkiri..... Karu

Auditorbüroo ELSS AS

13

3 0-06-2004

bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

.....

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajate konsolideerimisel konsolideeritakse need rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis kajastatakse konsolideeritud finantsaruannetes eraldi kirjetena. Juhul kui vähemusaktsionäridele kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist ületab vähemusosaluse bilansilist väärtust, ei kajastata konsolideeritud bilansis negatiivset vähemusosalust, vaid kogu negatiivne omakapital kajastatakse kontserni kahjumina. Vajadusel muudetakse tütarettevõtete arvestuspõhimõtted vastavaks emaettevõtte omadega. Kuna AS Dimela tütarettevõtteid loetakse sõltuvateks tütarettevõteteks, kasutatakse konsolideerimisel järgmisi valuutakurse: monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel, omakapitali muutused hinnatakse ümber soetamispäeva kursi alusel, põhivara hinnatakse praktilistel kaalutlustel ümber perioodi keskmise kursiga, v.a. põhivara, mis oli olemas soetushetkel ja mis hinnatakse ümber soetushetke kursiga, tulud ja kulud hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga, välja arvatud põhivara kulum, mida arvutatakse ümber vastavalt vastava põhivara ümberhindamisel kasutatavale kursile.

2003. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaruandes kajastuvad AS Dimela kui emaettevõtte ning tema tütarettevõtete AS Veterinara Sabiedriba VetA ja UAB Dimeli Baltic finantsnäitajad.

Bioloogiline põhivara

Bioloogilised varad võetakse arvele nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Kui bioloogilise vara õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse vara arvele soetusmaksumuses. Üldjuhul (kui ei esine vastupidisele viitavaid asjaolusid) eeldatakse, et bioloogilise vara soetusmaksumus on lähedane tema õiglasele väärtusele soetushetkel.

Bilansis kajastatakse bioloogilisi varasid nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest õiglasest väärtusest arvelevõtmisest, aga ka hilisematest õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes eraldi vastaval kirjel. Kui bioloogilise vara õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse teda bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogiliste varade õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse vajaduse korral ettevõtteväliste asjatundjate abi.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhatusel liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 06.05.2004

Signature/allkiri..... 14

Auditöörühm ELSS AS

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb 3 0-06-2004 ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalet põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

5. masinad ja seadmed, sh. transpordivahendid 20–30%;
6. muu inventar, sisseseade jms. 10–50 %.
7. hooned 5-10%

Kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara netomüügi hind sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalet põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalet põhivara amortiseeritakse lineaarselt, kusjuures amortisatsioonimääraks on 20%-33,33% aastas. (Firmaväärtuse kohta vt. alajaotist "Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja konsolideeritud aruannete koostamine".)

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Olulised tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul, ebaolulised tehingukulud ei arvestata efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse kohe.

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

Initialed for identification purposes only
Aikkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 06. 05. 2004. a.
Signature/alkiri..... [Signature]
Auditor/büroo ELSS AS

Juhatuse liige



Rendiarvestus

3 0-06- 2004

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised varaga seonduvad hüved ja riskid kanduvad üle rentnikule, kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse nagu muud põhivara, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendiperiood olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtiv Eesti Panga valuutakurss. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused ja mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkivad kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse need valuutakursikasumid ja -kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakasumid ja -kahjumid kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Initialed for Identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....06.05.2004.a.

Signature/alkiri.....Kamf

Auditoribüroo ELBS AS

Juhatuse liige



Ettevõtte tulu maksustamine

3 0-06- 2004

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ning teatud liiki väljamakseid ja kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid välja on kuulutatud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Varade ja kohustuste hindamist mõjutavad olulised asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega, kajastuvad raamatupidamise aastaaruandes. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002</i>
Sularaha kassas	103 449	6 670	106 646	72 626
Pangakontod	658 755	127 713	702 256	414 021
Raha ja pangakontod kokku	762 203	134 382	808 903	486 647

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002</i>
Ostjate laekumata arved	8 001 510	5 191 522	6 033 918	4 032 979
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 157	-1 157	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	8 000 353	5 190 365	6 033 918	4 032 979

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 06.05.2004.a
 Signature/allkiri.....
 Audititarkh... AS

Juhatuse liige



30-06-2004

Lisa 4. Muud nõuded

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002*</i>
Nõuded tütarettevõtjate vastu	0	4 727 858	0	2 678 569
Nõuded omanike vastu	306 554	200 000	0	0
Muud lühiajalised nõuded	442 017	245 393	460 090	325 218
Lühiajalised nõuded kokku	748 571	5 173 251	460 090	3 003 787

* Võrdlusandmed on esitatud korregeeritud kujul, vt. lisa 1.

Lisa 5. Viitlaekumised

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002*</i>
Intressid	0	0	40 104	40 104

* Võrdlusandmed on esitatud korregeeritud kujul, vt. lisa 1.

Lisa 6. Ettemaksed

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002*</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded(lisa 8)	192 802	61 582	278 227	198 745
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	172 335	56 464	325 253	107 241
Ettemaksed kokku	365 137	118 046	603 480	305 986

* Võrdlusandmed on esitatud korregeeritud kujul, vt. lisa 1.

Lisa 7. Varud

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002</i>
Müügiks ostetud kaubad	9 375 068	6 983 370	8 487 935	6 784 314
Ettemaksed hankijatele	139 316	112 094	228 114	228 114
Varud kokku	9 514 384	7 095 464	8 716 049	7 012 428

Aastaruande koostamise käigus ei leitud olevat vajaliku varusid alla hinnata, kuna ettevõtte juhtkonna hinnangul ei olnud varude neto realiseerimismaksumus langenud allapoole nende soetusmaksumust. Aegunud, riknenud jms kaubad kanti aasta vältel operatiivselt kulusse (kajastuvad real "Kaubad").

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
 Alkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....06.05.2004.....
 Signature/alkiri.....Kasari.....
 Auditorbüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

Lisa 8. Maksud

AS Dimela

	31.12.2003	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2002
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg

Ettevõtte tulumaks	0	9 872	0	0
Käibemaks	61 582		198 745	0
Kinnipeetud tulumaks	0	107 311	0	111 079
Sotsiaalmaks	0	160 777	0	158 905
Töötuskindlustusmaks	0	7 071	0	3 119
Kohustuslik kogumispension	0	7 728	0	9 635
Maksud kokku	61 582	292 759	198 745	282 738

Kontsern

Ettevõtte tulumaks	1 835	9 872	0	16 613
Käibemaks	190 967	0	278 227	0
Kinnipeetud tulumaks	0	134 296	0	137 457
Sotsiaalmaks	0	212 505	0	192 128
Töötuskindlustusmaks	0	7 359	0	3 235
Kohustuslik kogumispension	0	7 728	0	9 635
Muud maksud*	0	11 693	0	12 246

Maksud kokku	192 802	383 453	278 227	371 314
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

*Muude maksudena on kajastatud tütarettevõtete maamaks, ökoloogiamaks, teemaks.

Lisa 9. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	AS Dimela 31.12.2003	AS Dimela 31.12.2002*
Tütarettevõtjate aktsiad (lisa 10)	700 643	673 502
Pikaajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu (lisa 28), sh.:	521 138	530 302
- Laen tütarettevõttele (tähtaeg 2010 a., alusvaluuta LVL)	465 302	509 906
- Laenu intress	55 836	20 396
Kokku	1 221 781	1 203 804

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul, vt. lisa 1.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....06.05.2004 a.
 Signature/allkiri.....Kamp
 Auditorbüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

Lisa 10. Tütaretevõtted

Tütaretevõtte nimi ja asukoht	UAB "Dimeli Baltic", Leedu	SIA Veterinara Sabiedriba Veta, Läti	Kokku
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2001	215 918	0	215 918
-soetamine 2002.a.	0	1 320 000	1 320 000
-kapitali meetodil arvestatud kasum /kahjum	44 115	-593 292	-549 177
-valuuta ümberarvestuse korrigeerimine	17 902	0	17 902
-firmaväärtuse väljatoomine	0	-673 971	-673 971
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2002	277 935	52 737	330 672
2002.a. tehingud (korrigeeritud, vt.lisa 1):			
-kasumi, kahjumi täpsustamine	3605	-334 746	-331 141
-firmaväärtuse korrigeerimine	0	673 971	673 971
Osaluse % aasta alguses	100	70	X
Osalus tütaretevõtja omakapitalis 31.12.2002.a.	329 946	-224 953	104 993
Põhivara amortiseerimata vahe	0	416 690	416 690
Realiseerimata kasum varudelt	-48 406	-30 458	-78 864
Amortiseerimata firmaväärtus	0	230 683	230 683
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2002.a. (korrigeeritud, vt. lisa 1)	281 540	391 962	673 502
2003.a. tehingud ja bilansiväline kahju:			
- soetatud osad soetusmaksumuses	589 105	658 500	1 247 605
- kapitali meetodil arvestatud kahjum	-170 003	-1 050 462	-1 220 465
- bilansiväline kahjum	0	302 134	302 134
Osaluse % aasta lõpus	100	70	X
Osalus tütaretevõtja omakapitalis 31.12.2003.a.	745 486	-861 208	-115 722
Põhivara amortiseerimata vahe	0	372 825	372 825
Realiseerimata kasum varudelt	-44 843	-32 604	-77 447
Amortiseerimata firmaväärtus	0	218 853	218 853
Bilansiväline kahjum	0	302 134	302 134
Bilansiline väärtus 31.12.2003.a.	700 643	0	700 643

30.06.2002 ostis AS Dimela tütaretevõtte SIA "VetA" 70% osaluse.

Omandatud netovara õiglase väärtus oli soetushetkel järgmine (korrigeeritud, vt. lisa 1):

Raha	1 370 054
Muud käibevarad	2 137 872
Põhivara	1 892 484
Kohustused	3 852 684
Netovara, sh	1 547 726
- vähemusaluse osa 30%	464 318
- AS Dimela omandatud netovara	1 083 408

Põhivara õiglase väärtus oli soetushetkel 626 604 krooni võrra suurem bilansilisest väärtusest, vahe amortiseeritakse kulusse kümne aasta jooksul.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 06.05.2004.a.

Signature/allkiri.....

AS Dimela EL SS AS

20

Omandamisel tekkis positiivne firmaväärtus 236 592 krooni, mis kantakse kulusse 30-06-2004 20 aasta jooksul.

Pärast konsolideerimiseks, täpsemalt tütarettevõtete andmete kontserni arvestuspõhimõtetega vastavusse viimiseks vajalikke korrigeerimisi SIA Veterinara Sabiedriba Veta ning UAB "Dimeli Baltic" andmetes 31.12.2002 korrigeeriti ka 2002. aasta kapitaliosaluse arvutusi. Viimase mõjud võrdlusandmetele on avatud lisas 1.

Lisa 11. Bioloogiline ja materiaalne põhivara

Bioloogiline põhivara

	Kontsern	AS Dimela
Saldo 31.12.2002	26 632	0
Ümberklassifitseerimine põhivarast (vt. järgmised tabelid)	117 796	117 796
Saldo 01.01.2003	117 796	117 796
Ostud	200 000	200 000
Kasum ümberhindlusest	50 000	50 000
Müük	-67 796	-67 796
Saldo 31.12.2003	326 632	300 000

Kasutades turutehingute võrdluse meetodit, mille puhul leitakse hinnatava objekti turuväärtus antud objekti ja hiljuti müüdud sarnaste objektide võrdlemise alusel, võib öelda, et ühe hobuse hind on 50 000 krooni kõrgem tema soetushinnast. Aluseks on hindamiskomisjoni otsus.

Materiaalne põhivara

AS Dimela	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	913 588	1 145 488	2 059 076
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-446 814	-741 605	-1 188 419
Jääkväärtus 31.12.2002	466 774	403 883	870 657
Ostud	116 681	49 197	165 878
Amortisatsioonikulu	-130 746	-108 530	-239 276
Müük (müüdud põhivara jääkmaksumuses)	0	0	0
Müüdud põhivara soetusmaksumus	-70 000	0	-70 000
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	70 000	0	70 000
Allahindlused, mahakandmised jääkmaksumuses	0	0	0
Mahakantud põhivara soetusmaksumus	0	-46 064	-46 064
Mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	46 064	46 064
Ümberklassifitseerimised, parandused	-40 575	-85 721	-126 296
Hobused (vt. k.o. lisa eelmine tabel)	0	-117 796	-117 796
Põhivara väheväärtuslikuks inventariks	0	-8 500	-8 500
Parandused (soetusmaksumus)	-8 000	8 000	0
Parandused (akumuleeritud kulum)	-32 575	32 575	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	952 269	1 030 326	1 982 594
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-540 135	-771 496	-1 311 631
Jääkväärtus 31.12.2003	412 134	258 830	670 964

Juhatuses liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....06.05.2004.a.
Signature/allkiri.....Kann
Auditoribüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

Kontsern	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	1 200 451	2 885 362	2 255 640	6 368 085
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-256 099	-1 331 209	-1 554 290	-3 141 598
Jääkväärtus 31.12.2002	944 352	1 554 153	701 350	3 226 487
Ostud	0	246 287	137 610	383 897
Amortisatsioonikulu	-91 352	-384 994	-285 932	-762 278
Müük (müüdud põhivara jääkmaksumuses)	0	-220 548	-11 906	-232 454
Müüdud põhivara soetusmaksumus	0	-621 183	-24 217	-645 400
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	0	400 635	12 311	412 946
Allahindlused, mahakandmised	0	0	-794	-794
Mahakantud põhivara soetusmaksumus	0	0	-439 736	-439 736
Mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	438 942	438 942
Ümberklassifitseerimised, parandused	0	-40 575	-85 721	-126 296
Hobused (vt. k.o. lisa esimene tabel)	0	0	-117 796	-117 796
Põhivara väheväärtuslikus inventariks	0	0	-8 500	-8 500
Parandused (soetusmaksumus)	0	-8 000	8 000	0
Parandused (akumuleeritud kulum)	0	-32 575	32 575	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 200 451	2 502 466	1 811 002	5 513 919
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-347 451	-1 348 143	-1 356 394	-3 051 988
Jääkväärtus 31.12.2003	853 000	1 154 323	454 608	2 461 931

Lisa 12. Immateriaalne põhivara

AS Dimela	Litsentsid, kaubamärgid	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	68 400	735 241	803 641
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-3 420	-61 270	-64 690
Jääkväärtus 31.12.2002	64 980	673 971	738 951
Korrigeerimine (vt. lisa 1)	0	-673 971	-673 971
Korrigeeritud jääkväärtus 31.12.2002	64 980	0	64 980
Ostud	29 911	0	29 911
Amortisatsioonikulu	-17 871	0	-17 871
Soetusmaksumus 31.12.2003	98 311	0	98 311
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-21 291	0	-21 291
Jääkväärtus 31.12.2003	77 020	0	77 020

Initialed for identification purposes only
 Aikkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....06.05.2004.....
 Signature/alkiri.....Kamuf.....
 Auditorbüroo ELSS AS

Juhatus liige



3 0-06- 2004

	Litsentsid, kaubamärgid	Firmaväärtus	Kokku
Kontsern			
Soetusmaksumus 31.12.2002	140 432	236 597	377 029
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-44 846	-5 914	-50 760
Jääkväärtus 31.12.2002*	95 586	230 683	326 269
Ostud	66 251	0	66 251
Amortisatsioonikulu	-38 107	-11 830	-49 937
Amortiseerunud vara	-6 490	0	-6 490
Amortiseerunud vara kulum	6 490	0	6 490
Soetusmaksumus 31.12.2003	200 193	236 597	436 790
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-76 463	-17 744	-94 207
Jääkväärtus 31.12.2003	123 730	218 853	342 583

* Kontserniandmed 31.12.2002.a. kohta esitatakse esmakordselt, mistõttu need tuginevad juba korregeeritud võrdlusandmetele, vt. lisad 1 ja 10.

Lisa 13. Võlakohustused

	<i>Kontsern</i> 31.12.2003	<i>AS Dimela</i> 31.12.2003	<i>Kontsern</i> 31.12.2002	<i>AS Dimela</i> 31.12.2002
<u>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</u>	1 409 249	1 265 029	1 379 432	1 005 598
- Pangalaenu (lisa 15)	1 409 249	1 265 029	1 328 445	1 005 598
- Muud laenud	0	0	50 987	0
<u>Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</u>	319 814	73 174	453 162	97 829
- Kapitalirendi kohustused (lisa 14)	319 814	73 174	453 162	97 829
Kokku	1 729 063	1 338 203	1 832 594	1 103 427

Lisa 14. Kapitalirent ja müügi-tagasirent

	<i>Kontsern</i> 31.12.2003	<i>AS Dimela</i> 31.12.2003	<i>Kontsern</i> 31.12.2002	<i>AS Dimela</i> 31.12.2002
Kohustuse saldo	1 336 230	288 088	1 824 145	385 917
Kuni aasta	319 814	73 174	453 162	97 829
1-7 aastat	1 016 416	214 914	1 370 983	288 088
Alusvaluutad	EEK, EUR, LVL, LTL	EEK, EUREEK, EUR, LTL	EEK, EUR	EEK, EUR
Aruande perioodi maksed	554 664	97 830	342 276	138 674
Valuutakursi muutuste negatiivne mõju	55 373			
Aruande perioodil makstud intress	118 390	24 423	33 719	16747

Juhatuse liige



Initials for identification purposes only
 Allkirjastatud identiteetseerimiseks
 Date/kuupäev.....06.05.2004.....
 Signature/alkiri.....Karu.....
 Auditoribüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

Kapitalirendile võetud varad AS Dimela	Kontsern	
	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
31.12.2002 soetusmaksumus	611 468	1 871 103
Akumuleeritud kulum	127 165	443 079
31.12.2002 jääkmaksumus	484 303	1 428 024
31.12.2003 soetusmaksumus	509 958	1 147 725
Akumuleeritud kulum	188 553	311 084
31.12.2003 jääkmaksumus	321 405	836 641

Aruandeaastal võeti varasid täiendavalt kapitalirendile varade soetusmaksumuses kontsernis summas 122 122 krooni (ainult tütaretevõtetes) ja lõpetati kapitalirente varade soetusmaksumuses kontsernis 845 500 krooni (sh. Dimelas summas 101 510 krooni). 2002. aastal võeti varasid täiendavalt kapitalirendile varade soetusmaksumuses kontsernis summas 1 660 838 krooni, sh. Dimelas summas 381 229 krooni.

Kontserni andmetes sisaldub 2002. aasta sõlmitud müügi-tagasirent, sh. müüdnud põhivara soetusmaksumus 573 830 krooni ja tagasirendi väärtus 776 842 krooni. Seisuga 31.12.2003 oli nimetatud rendi lühiajaline kohustus 94 236 krooni ja pikaajaline kohustus 590 675 krooni (31.12.2002 vastavalt lühiajaline 66 408 krooni ja pikaajaline 683 150 krooni).

Lisa 15. Pangalaenu

AS Dimela	Saldo 31.12.2003	Saldo 31.12.2002	Tagastamise Tähtaeg	Alusvaluuta
<u>Lühiajalised pangalaenu</u>				
AS Hansapank	428 523	0	2004	EEK
Arvelduslaen AS Hansapank	836 506	1 005 598	2004	EEK
Kokku	1 265 029	1 005 598		
Pangalaenu kokku	1 265 029	1 005 598		
Sh lühiajaline osa (lisa 13)	1 265 029	1 005 598		
Sh pikaajaline osa	0	0		

Kontsern	Saldo 31.12.2003	Saldo 31.12.2002	Tagastamise Tähtaeg	Alusvaluuta
<u>Lühiajalised pangalaenu</u>				
AS Hansapank	428 523	0	2004	EEK
Arvelduslaen AS Hansapank	836 506	1 005 598	2004	EEK
Arvelduslaen AS Unibanka	17 984	170 946	2004	EUR
Kokku	1 283 013	1 176 544		
<u>Pikaajalised pangalaenu</u>				
Pasaules pank	252 472	455 677	2005	USD
Sh lühiajaline osa	126 236	151 901		
Sh pikajaline osa	126 236	303 776		
Pangalaenu kokku	1 535 485	1 632 221		
Sh lühiajaline osa (lisa 13)	1 409 249	1 328 445		
Sh pikaajaline osa	126 236	303 776		

Initialed for identification purposes only
 Aikkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....06.05.2004a
 Signature/allkiri.....Kannf.....
 Auditorsbüroo ELSS AS

Juhatus liige



3 0-06- 2004

Lisa 16. Muud lühiajalised võlad

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002*</i>
<u>Võlad emaettevõtjatele ja konsolideerimisgrupi ettevõtjatele</u>				
<i>Sh. Võlad emaettevõtjale (lisa 28)</i>	3 832 514	3 832 514	3 208 475	3 208 475
Kokku	3 832 514	3 832 514	3 208 475	3 208 475

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisa 1.

Lisa 17. Viitvõlad

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002</i>
Võlad töövõtjatele	190 166	143 917	348 067	315 640

Lisa 18. Pikaajalised võlakohustused

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002</i>
<u>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused, sh:</u>				
- Kapitalirendikohustus (lisa 14)	1 016 416	214 914	1 370 983	288 088
- Pangalaenud (lisa 15)	126 236	0	303 776	0
Kokku	1 142 652	214 914	1 674 759	288 088

Lisa 19. Muud pikaajalised võlad

	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>	<i>Kontsern</i>	<i>AS Dimela</i>
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002*</i>
Võlad emaettevõttele (lisa 28)	2 648 019	2 648 019	1 362 269	1 362 269

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisa 1.

Lisa 20. Omakapital

Aktiakapital 1 200 000 krooni jaguneb seisuga 31.12.2002 1200 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni.

2003. aasta AS Dimela aktsionäride üldkoosoleku otsusega 01.12.2003 suurendatakse AS Dimela aktiakapitali, lastes välja 800 uut aktsiat nominaalväärtusega 1000 krooni. Aktiakapitali suurendatakse ülekursiga 1 210 472 krooni. Bilansipäevaks oli laekunud nimetatud aktsiate emissioonist 1 810 472 krooni, laekumata osa kajastus nõudena omanike vastu (lisa 4). Aktiakapitali suuruseks saab 31.12.2003 seisuga 2 000 000 krooni.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....06.05.2004.g.
Signature/alkiri.....Kann P
Auditoorium ELSS AS

Äriregistris tehti kandeotsus aktsiakapitali suurendamise kohta 11.03.2004-06-2004
Omakapitali muutuste aruandes on registreeritud ja registreerimata aktsiakapital
seisuga 31.12.2003 kajastatud eraldi ridadel.

AS Dimela vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli 554 719 krooni (31.12.2002 1 714 049 krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 410 492 krooni (31.12.2002 1 268 396 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 144 227 krooni (31.12.2002 445 653 krooni).

Lisa 21. Kasutusrent

2003. aastal oli ruumide ja autode kasutusrentidest tulenev rendikulu AS Dimelal kokku 793 891 krooni (2002. aastal 902 186 krooni) ning kontsernil 1 242 372 krooni (2002. aastal 1 061 483 krooni). Vt. ka lisa 25.

Senised sõiduautode kasutusrendina kajastatavad rendilepingud AS Dimelal lõpevad 2004. aastal, nende alusel peab AS Dimela tasuma 2004. aastal rendimakseid veel summas 86 439 krooni. Kontserni ruumide rendilepingud on tähtajatud ja kontserni 2004. aasta planeeritavad rendikulud on 1 200 400 krooni.

Lisa 22. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Dimela varale on AS-i Hansapank kasuks seatud kommerts pant summas 2 500 000 krooni. 31.12.2002 oli kommerts pandi suuruseks 2 000 000 krooni. Vastavalt AS-i Dimela ja AS-i Hansapank vahelistele lepingutele peab panditud vara olema kindlustatud.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....06.05.2004.....
Signature/alkiri.....Kannil.....
Auditeeribüroo ELSS AS

3 0-06- 2004

Lisa 23. Müügitulud

AS Dimela geograafiliste piirkondade lõikes 2003 2002

Eesti kokku	30 610 589	28 078 119
Eksport		
Läti	3 196 530	2 997 664
Leedu	2 184 439	1 898 520
Taani	166 413	99 922
Soome	76 203	0
Rootsi	0	166 537
Belgia	0	66 615
Eksport kokku	5 623 585	5 229 258
Kokku	36 234 174	33 307 377

AS Dimela tootegrupiti	2003	2002
Ostetud kaupade müük	36 067 761	33 092 032
Osutatud teenused	166 413	215 345
Kokku	36 234 174	33 307 377

Kontsern geograafiliste piirkondade lõikes	2002	2003
Eesti	30 720 392	28 078 119
Läti	8 857 170	5 060 400
Leedu	4 826 131	3 057 491
Taani	166 413	99 922
Soome	76 203	0
Rootsi	0	166 537
Belgia	0	66 615
Kokku	44 646 309	36 529 084

Kontsern tootegrupiti	2003	2002
Ostetud kaupade müük	4 446 2989	36 313 739
Osutatud teenused	183 320	215 345
Kokku	44 646 309	36 529 084

Lisa 24. Muud äritulud

	<i>Kontsern</i> 2003	<i>AS Dimela</i> 2003	<i>Kontsern</i> 2002	<i>AS Dimela</i> 2002*
Tulu põhivara müügist	125 681	98 323	0	0
Kasum valuutakursi vahet	0	0	14 486	0
Muud äritulud	81 397	63 661	134 013	48 457
Äritulud kokku	207 078	161 983	148 499	48 457

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisas 1.

Initiated for identification purposes only
Alkijastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev.....06.05.2004..

Signature/alkikiri.....Kamuf.....

Auditoribüroo ELSS AS

Juhatuse liige



3 0-06- 2004

Lisa 25. Kauba- ja tegevuskulud

	Kontsern 2003	AS Dimela 2003	Kontsern 2002	AS Dimela 2002
Kaubakulud	30 488 000	25 941 462	25 387 219	23 561 254
Tegevuskulud				
Rendid	1 242 372	793 890	1 061 483	902 186
Transpordi ja transordivahendite kulud	1 830 168	1 451 539	1 120 391	1 120 391
Müügiga seotud kulud	2 142 094	1 532 548	1 496 940	1 491 732
Muud tegevuskulud ja teenused	2 528 450	1 500 304	2 846 908	1 332 264
Kokku	7 743 084	5 278 281	6 525 722	4 846 573

Lisa 26. Muud ärikulud

	Kontsern 2003	AS Dimela 2003	Kontsern 2002	AS Dimela 2002*
Kahjum valuutakursi vahest	428 290	30 824	45 860	24 858
Kahjum põhivarast	13 195	8 500	46 008	46 008
Trahvid	25 168	15 000	10 660	5 000
Muud ärikulud	39 160	4 115	34 417	31 404
Muud ärikulud kokku	505 813	58 439	136 946	107 271

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni

Lisa 27. Finantstulud – ja finantskulud

	Kontsern 2003	AS Dimela 2003	Kontsern 2002	AS Dimela 2002*
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtte aktsiatelt	0	-1 220 464	0	-835 083
Intressikulud	-367 649	-213 280	-156 022	-127 735
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	62 453	-59 466	15 191	-43 327
Muud finantstulud- ja kulud	2 154	38 716	1 364	20 556
Finantstulud ja -kulud kokku	-303 043	-1 454 494	-139 467	-985 589

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritud kujul. Vaata lisainformatsiooni lisas 1.

Lisa 28. Saldod seotud osapooltega

AS Dimelaga seotud osapooled on järmised:

Osapool	Seos
Lactamin AB	Emaettevõtja
UAB "Dimeli Baltic"	Tütarettevõtja Leedus
AS Veterinara Sabiedriba Veta	Tütarettevõtja Lätis
Emajõe Halduse OÜ	Juhatusel liikme kaudu seotud ettevõtte
Doggy AB	Emaettevõtjaga samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte

Initialed for identification purposes only
Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....06.05.2004.....

Signature/alkiri.....Kann.....

Auditor/büroo ELSS AS

Juhatusel liige

3 0-06- 2004

Saldod seotud osapooltega olid 31.12.2003 ja 31.12.2002 vastavalt järgmised:

Osapool	31.12.2003	31.12.2002
<u>Lühiajalised nõuded</u>		
UAB "Dimeli Baltic"	1 372 752	1 586 332
AS Veterinara Sabiedriba Veta	3 355 106	1 092 236
Nõuded tütarettevõtjate vastu kokku (lisa 4)	4 727 858	2 678 569
Emajõe Halduse OÜ	97 122	0
Võlad tarnijatele	97 122	0
Emajõe Halduse OÜ	0	40 104
Viitlaekumised (lisa 5)	0	40 104
Emajõe Halduse OÜ	0	50 654
Muud nõuded (lisa 4)	0	50 654
Lühiajalised nõuded kokku	4 824 980	2 769 326
<u>Pikaajalised nõuded</u>		
AS Veterinara Sabiedriba Veta	465 302	509 906
AS Veterinara Sabiedriba Veta	55 836	20 396
Pikaajalised nõuded tütarettevõtjate vastu (lisa 9) kokku	521 138	530 302
<u>Lühiajalised kohustused</u>		
Lactamin AB	3 362 728	3 175 576
Lactamin AB	28 449	32 899
Lactamin AB	441 337	0
Võlad emaettevõtjale (lisa 16)	3 832 514	3 208 475
Doggy AB	173 150	241 925
Emajõe Halduse OÜ	0	13 291
Võlad tarnijale hulgas	173 150	255 216
Lühiajalised kohustused kokku	4 005 664	3 463 691
<u>Pikaajalised kohustused</u>		
Lactamin AB (lisa 19)	2 648 019	1 362 269
Muud pikaajalised võlad kokku	2 648 019	1 362 269

Lisa 29. Investeeringis- ja finantstegevusega seotud mitterahalised tehingud

Investeeringis- ja finantstegevusega seotud mitterahalised tehingud olid järgmised:

- põhivara ostu ja müügi vaheline tasaarvestus 127 119 krooni;
- antud laenude tasaarveldus kohustusega 50 654 krooni;
- kapitalirendi tagasimaksed tagasiarvestusega 118 768 krooni
- põhivara müügist laekumata 8 920 krooni;
- kursivahed investeeringis- ja finantseerimistegevusel 12 900 krooni;
- laekumata nõue aktsionärit 200 000 krooni.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Ailkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 06.05.2004 a...
Signature/alkiri... Kaml
Auditoribüroo ELSS AS

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003. AASTA MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Dimela 2003. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride
üldkoosoleku otsusega 14. juunil 2004, allkirjastamine 14. juunil 2004:

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNU

3 0-06- 2004

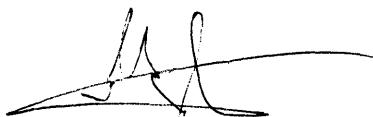
Juhatuse liige
Kadri Kullman



Nõukogu esimees
Gerth Hansson



Juhatuse liige
Tõnu Ummik



Nõukogu liige
Per Ulvne



Juhatuse liige
Ülle Sõrmus



Nõukogu liige
Oliver Kullman



Juhatuse liige



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNU

3 0-06- 2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Dimela juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku vähendada AS Dimela 2003. aasta puhaskahjumi võrra summas 1 159 330 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

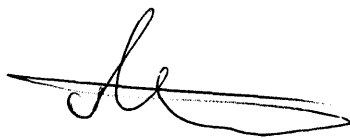
AS Dimela jaotamata kasum seisuga 31.12.2002	2 045 190
2003. aastal 2002. aasta korrigeerimine	- 331 141
AS Dimela korrigeeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2002	1 714 049
2003. aasta kahjum	-1 159 330
Kokku jaotamata kasum 31.12.2003	554 719

06.05.2004

Kadri Kullman
Juhatuseliige



Tõnu Ummik
Juhatuseliige



Ülle Sõrmus
Juhatuseliige



AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

3 0-06- 2004

Audiitori järeldusotsus AS Dimela aktsionäridele

Oleme kontrollinud AS Dimela kontserni raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab kontserni ja emaettevõtja bilansse seisuga 31.12.2003, perioodi 01.01.2003 - 31.12.2003 kasumiaruandeid, rahavoogude aruandeid ja omakapitali muutuste aruandeid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Emaettevõtja

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. majandustulemuseks 1 159 330 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003 19 981 273 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Dimela finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kontsern

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. majandustulemuseks 1 670 770 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003 22 521 794 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Dimela kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 06. mail 2004

Audiitorbüroo ELSS AS

Evald Veldemann
vannutatud audiitor

Monika Karniol
vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : (07) 301 330 - Fax : (07) 301 333 - www.elss@elss.ee

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA