

20-06-2002

JANA SAKK

L-23

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ

Juriidiline aadress: Räägu 35
13417 Tallinn
Büroo aadress: Kiisa 8
11313 Tallinn
Äriregistri nr. 10234070
Telefon: 372 655 2310
Faks: 372 659 3250
E-mail: info@abmedical.ee

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2001

Majandusaasta lõpp
31.12.2001

Põhitegevusala:

**Meditseeniseadmete ja meditsiiniliste
kulumaterjalide müük**



Marko Kalle
Juhatuse liige
Tel. 655 2310

20 -06- 2002

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ
2001.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

1. Juhatuse allkirjad	Lk. 3
2. Juhatuse tegevusaruanne	Lk. 4
3. Raamatupidamise aastaaruanne	Lk. 5
Juhatuse deklaratsioon	Lk. 5
Bilanss	Lk. 6
Kasumiaruanne	Lk. 8
Rahavoogude aruanne	Lk. 9
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Lk. 10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	Lk. 10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	Lk. 12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	Lk. 12
Lisa 4 Mitmesugused nõuded	Lk. 13
Lisa 5 Viitlaekumised	Lk. 13
Lisa 6 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lk. 13
Lisa 7 Varud	Lk. 14
Lisa 8 Tütarettevõtted	Lk. 14
Lisa 9 Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lk. 15
Lisa 10 Materiaalse põhivara liikumine	Lk. 15
Lisa 11 Võlakohustused	Lk. 15
Lisa 12 Ostjate ettemaksed	Lk. 16
Lisa 13 Võlad hankijatele	Lk. 16
Lisa 14 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	Lk. 16
Lisa 15 Viitvõlad	Lk. 17
Lisa 16 Lühiajalised eraldised	Lk. 17
Lisa 17 Osakapital	Lk. 17
Lisa 18 Kasutusrent	Lk. 18
Lisa 19 Kapitalirent	Lk. 18
Lisa 20 Realiseerimise netokäive	Lk. 18
Lisa 21 Muud äritulud	Lk. 19
Lisa 22 Muud ärikulud	Lk. 19
Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud vara	Lk. 19
Lisa 24 Potentsiaalsed kohustused	Lk. 19
Lisa 25 Bilansivälised varad	Lk. 19
Lisa 26 Tehingud seotud osapooltega	Lk. 20
4. Majandusaasta kasumi jaotamise aruanne	Lk. 21
5. Audiitori järeldusotsus	Lk. 22

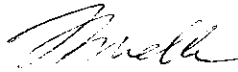


1. JUHATUSE LIHKMETE ALLKIRJAD

20-06-2002

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ majandusaasta aruandele (lk.1-22), mis koosneb juhatuse tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsusest, kirjutab alla AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ juhatus koosseisus:

Tallinn, 04.märts 2002



Juhatuses liige
Ivar Lindla



Juhatuses liige
Marko Kalle

20-06-2002

2. JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2.1. Sissejuhatus

Ettevõtte tegevusaladeks on meditsiinitehniliste seadmete ja meditsiiniliste kulumaterjalide müük. Samuti osutame meditsiinkaupade vahendusteenust ning hooldusteenuse eksporti Lätti ja Venemaale.

Põhiklientideks on Eesti tervishoiuasutused ja haiglad, kellega on sõlmitud ka mitmed püsivad tarnelepingud.

Vajalikud seadmed ja kulumaterjalid hangitakse peamiselt välisriikidest. Hankijatega on sõlmitud püsikliendi- ning edasimüügilepingud.

Ettevõtte tugevateks külgedeks on kvaliteetne toimiv firmasisene kvaliteedisüsteem, töötajate kompetentsus ning optimaalne laoseis.

2.2. Olulised sündmused

Olulisemaks saavutuseks aruandeaastal tuleb nimetada ettevõtte positsiooni kindlustamist Eesti meditsiinitehnika turul ning ettevõttesisese kvaliteedisüsteemi edasiarendamist, mis on oluliselt tõstnud töö efektiivsust.

2.3. Majandustegevuse ülevaade

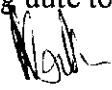
2001.a. oli AB Medical Group Eesti OÜ realiseerimise netokäive 19 493 507 krooni, mis oli 3 147 445 krooni ehk 13,9 % võrra väiksem võrreldes eelnenud aastaga. Netokäibe struktuuris on kõige suurem osakaal meditsiinilisel kaubal ja kulumaterjalil, mis on aga võrreldes 2000.aastaga vähenenud 11,9% ehk 1 865 394 krooni võrra. See kajastub ka vähenenud realisatsioonis Eesti Vabariigis, mille langus on eelmise majandusaastaga võrreldes 20,7 % ehk 2 579 725 krooni. Seevastu eksport Lätti on kasvanud 1 134 033 krooni ehk 65,7 % võrreldes eelmise aastaga.

Ettevõtte ärikulud summas 19 913 035 krooni kahanesid 5,1 % ehk 1 074 464 krooni võrra, kusjuures aga äritulude kate ärikuludele vähenes 10 protsendipunkti võrra eelnenud aastaga võrreldes. Koguarade tase 2001. aasta lõpus moodustas 8 170 659 krooni kasvades aastaga 3,7 %.

2001.a. aastal oli AB Medical Group Eesti OÜ keskmine töötajate arv 8 töötajat ning palgakulu 929,8 tuhat ja sotsiaalmaks 306,8 tuhat krooni, sh. juhatuse liikmete tasu koos sotsiaalmaksudega 310,7 tuhat krooni.

2.4. Arengusuunad aastaks 2002

Ettevõttel on kavas laiendada tegevust meditsiineseadmete müümise turul, võita juurde uusi kliente ning suurendada käivet. Kavas on turule tulla uute toodetega ja reinvesteerida akumulunud kasum laojäägi suurendamisesse, personali täiendkoolitusse, töövahenditesse ning uute töökohtade loomisele.


Marko Kalle
AB Medical Group Eesti OÜ
Juhataja

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
(auditeeritud)**

20-06-2002

Juhatuse deklaratsioon

AB Medical Group Eesti OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 22 toodud AB Medical Group Eesti OÜ 2001.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AB Medical Group Eesti OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 04.03.2002, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AB Medical Group Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 04. märts 2002

juhatuse liikmed:

Ivar Lindla



Marko Kalle



20 -06- 2002

BILANSS

kroonides

31.12.01 **31.12.00** **Lisa nr.**

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	498 200	1 169 141	2
Nõuded ostjate vastu	3 919 244	4 271 228	3
Mitmesugused nõuded			4
Nõuded tütarettevõttele	116 647	0	
Muud lühiajalised nõuded	210 678	14 691	
Mitmesugused nõuded kokku	327 325	14 691	
Viitlaekumised			5
Intressid	29 898	0	
Viitlaekumised kokku	29 898	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 201	10 010	14
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26 068	21 230	6
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	131 269	31 240	
Varud			7
Ostetud kaubad müügiks	1 707 485	1 498 104	
Ettemaksed hankijatele	40 515	442 992	
Varud kokku	1 748 000	1 941 096	
Käibevara kokku	6 653 936	7 427 396	

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte osad	697 216	311 146	8
Mitmesugused pikaajalised nõuded	542 000	0	9
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 239 216	311 146	
Materiaalne põhivara			10
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	421 526	211 531	
Akumuleeritud põhivara kulum	-144 019	-83 105	
Materiaalne põhivara kokku	277 507	128 426	

Põhivara kokku

VARAD KOKKU

1 516 723 **439 572**
8 170 659 **7 866 968**

20-06-2002

	31.12.01	31.12.00	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			11
Tagatiseta võlakohustused	0	107 000	
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	79 629	0	19
Võlakohustused kokku	79 629	107 000	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	251 183	781 429	12
Võlad hankijatele			13
Hankijatele tasumata arved	4 937 714	3 935 486	
Võlad hankijatele kokku	4 937 714	3 935 486	
Mitmesugused võlad			
Võlad tütarettevõttele	35 932	0	
Mitmesugused võlad kokku	35 932	0	
Maksuvõlad	74 615	43 882	14
Viitvõlad			15
Võlad töövõtjatele	118 985	142 685	
Intressivõlad	0	37 637	
Dividendivõlad	140 000	0	
Muud viitvõlad	12 063	6 761	
Viitvõlad kokku	271 048	187 083	
Lühiajalised eraldised	295 263	515 546	16
Lühiajalised kohustused kokku	5 945 384	5 570 426	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised liisingkohustused	53 489	0	19
Pikaajalised kohustused kokku	53 489	0	
KOHUSTUSED KOKKU	5 998 873	5 570 426	
Omakapital			
Osakapital	100 000	100 000	17
Kohustuslik reservkapital	10 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 911 408	29 250	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	150 378	2 167 292	
Omakapital kokku	2 171 786	2 296 542	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 170 659	7 866 968	

11-06-2002

KASUMIARUANNE

kroonides

SKEEM 1

	2001.a.	2000.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	19 493 507	22 640 952	20
Muud äritulud	179 267	362 824	20
Äritulud kokku	19 672 774	23 003 776	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14 742 645	16 829 270	
Mitmesugused tegevuskulud	3 515 819	2 596 006	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	929 823	856 782	
Sotsiaalmaksud	306 842	282 738	
Töötuskindlustus	401	0	
Puhkusereserv	-3 131	-7 382	
Tööjõu kulud kokku	1 233 935	1 132 138	
Kulum	99 792	63 069	
Muud ärikulud	320 844	367 016	20
Ärikulud kokku	19 913 035	20 987 499	
Ärikasum(-kahjum)	-240 261	2 016 277	
Finantstulud			
Tulud tütarettevõtte osadelt	386 070	188 509	
Muud intressi- ja finantstulud (intressid)	34 958	4 942	
Finantstulud kokku	421 028	193 451	
Finantskulud			
Tütarettevõtte osadega seotud kulu	0	4 799	
Intressikulud	30 389	37 637	
Finantskulud kokku	30 389	42 436	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	150 378	2 167 292	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	150 378	2 167 292	

20 -06- 2002

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Kroonides

	2001.a.	2000.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	150 378	2 167 292	
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivarade akumulioneerunud kulum	99 792	63 069	
Kahjum põhivara mahakandmisest	4 284	850	
Kahjum tütarettevõtte osa müügist	0	4 799	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	-386 070	-188 509	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutusi	-131 616	2 047 501	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	89 423	-3 316 188	
Varude muutus	193 096	2 171 097	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (v.a. dividendivõlad)	269 554	110 232	
Kokku rahavood äritegevusest	420 457	1 012 642	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-253 157	-125 520	
s.h. kapitalirendiga soetatud põhivara	204 751	0	
Antud laenud	-722 000	0	
Laekunud tütarettevõtte osa müügist	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-770 406	-125 519	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	450 000	
Laenude tagasimaksed	-107 000	-343 000	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-85 884	0	19
Makstud dividendid	-100 000	0	
Makstud dividendide tulumaks	-28 108	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320 992	107 000	
Rahavood kokku	-670 941	994 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 169 141	175 018	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-670 941	994 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	498 200	1 169 141	

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

20.06.2002

	Osakapital	Kohustusli reservkapita	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999	100 600		-22 491	51 741	129 250
1999.a. puhaskasumi jagamine	0		51 741	-51 741	0
2000.a. puhaskasum	0		0	2 167 292	2 167 292
31.12.2000	100 000		29 250	2 167 292	2 296 542
31.12.2000	100 000		29 250	2 167 292	2 296 542
2000.a. puhaskasumi jagamine	0	10 00	2 157 292	-2 167 292	0
Dividendid	0		-240 000	0	-240 000
Välja makstud dividendide tulumaks	0		-35 134	0	-28 108
Aruandeaasta kasum	0		0	150 378	150 378
31.12.2001	100 000	10 00	1 911 408	150 378	2 171 786

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ 2001.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning EV Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused

20 -06- 2002

Osjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Tütarettevõtteid
Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Põhivarade poliitika
Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7,000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väjaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulumit on arvestatud raamatupidamises järgmiselt:

- Arvutustehnika 25% aastas
- Sõiduautod 25-30% aastas
- Muu inventar 20-25% aastas

Tulu
Müügitud on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba puhul on müügitud tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ja arve väljastamine. Intressitud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kasutusrendina on kajastatud rendilepinguid, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kirjendatud tekkepõhiselt kuludes. Kapitalirendina on käsitletud renti, mis ei ole kasutusrent.



Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2001, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt).

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse „Eelmiste perioodide jaotamata kasumi” vähendamisenä dividendide maksmisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ilmnäsid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 04.03.2002 vahemikul, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Kassa	8 094	3 871
Pangakontod	470 106	1 165 270
Lühiajalised pangadeposiidid	20 000	0
Kokku	498 200	1 169 141

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Arveldused ostjatega	3 919 244	4 271 228
Kokku	3 919 244	4 271 228

Saldod ostjatega on inventeeritud ja võrreldud 31.12.2001.a. seisuga.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kasum/kahjum valuutakursimuutustest kajastati kasumiaruande kirjetel „Muud äritulud” ja „Muud ärikulud”.

Seoses makseraskuste tekkimisega Eesti haiglatel ja enda rahavoogude paremaks planeerimiseks sõlmis AB Medical Group Eesti OÜ 2001.a. sügisel faktooringlepingu Hansapanga ja kolme suurema AB Medical Group Eesti OÜ deebitori vahel, kelleks on SA Tartu Ülikooli Kliinikum, SA Põhja Eesti Regionaalhaigla ning Ida-Tallinna Keskhaigla. Viimati nimetatud ostjatele on riskilimiit a 250 000 krooni, lepingu faktooringulimiit on 600 000 krooni intressiga 10% aastas.

31.12.01 seisuga bilansis kajastatud ostjatelt laekumata arvetest laekus bilansijärgsel (01.01.-04.03.02) perioodil 1,164 tuhat krooni.

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Nõuded tütarettevõttele	116 647	0
Laenunõue	180 000	0
Muud lühiajalised nõuded	30 678	14 691

Kokku	327 325	14 691
--------------	----------------	---------------

Muude lühiajaliste nõuete all kajastatakse aruandvate isikute käes olevaid rahalisi jääke bilansipäeva seisuga, mis on kokku 30 678 krooni. Antud summa ei ületa 50% ettevõtte poolt eelneval kalendrikuul tehtud vastavalt sotsiaalmaksuseadusele sotsiaalmaksuga maksustatud väljamaksete summat ning seega ei kuulu see tulumaksustamisele.

Laenunõude all kajastatakse teisele eesti ettevõttele antud pikaajalise laenu lühiajalist osa, mille tagasi maksmise tähtaeg on 31.12.2002 (vt. ka lisa 9).

Lisa 5. Viitlaekumised

Viitlaekumiste all bilansis on kajastatud AB Medical Group Eesti OÜ poolt välja antud laenudelt 2001.a. eest arvestatud intressid kogusummas 29 898 krooni, mis on bilansipäeva seisuga laekumata.

Lisa 6. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 201	10 010
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26 068	21 230
Kokku	131 269	31 240

2001.a. käibemaksu ettemaks koosneb impordi käibemaksust 76038 kr.(deklarantide poolt tollile tasumata seisuga 31.12.01), käibemaks ettemaksetelt 10403 kr. ja maksuametile deklareeritud käibemaksu enammakse 18760 kr.

Tulevperioodi kuludest moodustavad põhilise osa ettemakstud 2002.a. kindlustussummad.

20 -06- 2002

Lisa 7. Varud

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Ostetud kaubad müügiks	1 707 485	1 498 104
Ettemakse hankijatele	40 515	442 992
Kokku	1 748 000	1 941 096

Aastainventuuride tulemusel kanti maha mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid kaupu 60 809 krooni eest.

Lisa 8. Tütarettevõtted

AB Medical Group Eesti OÜ tütarettevõtteks on AB Medical Teeninduse OÜ (reg.nr.10423546), kes tegeleb meditsiiniseadmete hooldus- ja remonditöödega. AB Medical Teeninduse OÜ on registreeritud Eesti Vabariigis.

Tütarettevõtte osad

Kroonides

	AB Medical Teeninduse OÜ
Osa nimiväärtus 31.12.00	26 400
Osaluse % tütarettevõttes 31.12.00	66
Investeering tütarettevõttesse 31.12.00	311 146
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	386 070
Osa nimiväärtus 31.12.01	26 400
Osaluse % tütarettevõttes 31.12.01	66
Investeering tütarettevõttesse 31.12.01	697 216

**Tütarettevõtte konsolideerimine
laiendatud kapitaliosaluse meetodil**

Kroonides

	AB Medical Teeninduse OÜ
Aruandeaasta puhaskasum	591 396
Konsolideeritud kasumi osa	390 321
Realiseerumata kasumi osa varudes	- 4 251
Konsolideeritud kasum	386 070

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2001

Kroonides

	AB Medical Teeninduse OÜ
Osakapital	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	392 957
Aruandeaasta kasum	591 396
Omakapital kokku	1 028 353
Investeeriija osa omakapitalist	678 713



20 -06- 2002

Lisa 9. Mitmesugused pikaajalised nõuded

2001.a. on AB Medical Group Eesti OÜ andnud laenu teisele eesti ettevõttele kogusummas 722 000 krooni intressiga 8% aastas, millest pikaajaline osa on 542 000 krooni ning mille tagasi maksmise tähtaeg on 31.12.2003. Laenu lühiajaline osa 180 000 krooni tagasi maksmise tähtajaga 31.12.02 on kajastatud bilansis „Muude lühiajaliste nõuete” all (vt. ka lisa 4).

Lisa 10. Materiaalse põhivara liikumine

Kroonides

	Muu inventar, tööriistad ja sisseseade
Soetusmaksumus 31.12.2000	211 531
Soetamine 2001.a.	253 157
Mahakandmine	-43 162
Soetusmaksumus 31.12.2001	421 526
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	-83 105
Arvestatud kulum 2001.a.	-99 792
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	38 878
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-144 019
Jääkmaksumus 31.12.2000	128 426
Jääkmaksumus 31.12.2001	277 507

Lisa 11. Võlakohustused

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Tagatiseta võlakohustused	0	107 000
Pikaajal. liisingkohustuste tagasimaksed järgm. perioodil	79 629	0
Kokku	79 629	107 000

2000.a. AB Medical Group Eesti OÜ -le antud laenu jääk (tagasi maksmise tähtaeg 28.02.01) seisuga 31.12.00 107 000 krooni on 2001.a. õigeaegselt tagasi makstud. Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed all bilansis seisuga 31.12.01 on kajastatud kapitalirendi tagasimakseid summas 65 378 krooni (vt. ka lisa 19) ja Hansa Liising Eesti -ga sõlmitud tarbijafaktooringu lepingu tagasi maksmata jääki 14 251 krooni.

Lisaks eelpool mainitud võlakohustustele on 2001.aastast AB Medical Group Eesti OÜ ja Hansapanga vahel sõlmitud arvelduskrediidileping limiidiga 500 000 krooni intressiga 10,5% aastas. Arvelduskrediidi limiidi kasutamistähtaeg kestab kuni 01.04.2002.a., mida AB Medical Group Eesti OÜ-l on plaanis pikendada.

Seisuga 31.12.01 oli kasutatud arvelduskrediidi limiidi jääk 0 krooni.

Lisa 12. Ostjate ettemaksed
Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000	20 -06- 2002
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	251 183	781 429	
Kokku	251 183	781 429	

31.12.01 seisuga bilansis kajastatud ettemaksete eest on ostjatele kaup tarnitud bilansijärgsel perioodil (jaan.-märts) ja müük kajastatud ettevõtte realisatsioonis aastal 2002.

Lisa 13. Võlad hankijatele
Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Hankijatele tasumata arved	4 937 714	3 935 486
Kokku	4 937 714	3 935 486

Välisvaluutas fikseeritud kohustused hankijatele hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kasum/kahjum valuutakursimuutustest kajastati kasumiaruande kirjetel „Muud äritulud” ja „Muud ärikulud”.

31.12.01 seisuga bilansis kajastatud hankijatele tasumata arvetest on bilansijärgsel perioodil (01.01.-04.03.02) tasutud 2,804 tuhat krooni.

Lisa 14 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed
Kroonides

Maksuliik	31.detsember 2001		31.detsember 2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	105201	0	10,010	0
Üksikisiku tulumaks	0	30062	0	17,596
Sotsiaalmaks	0	40355	0	24,595
Ettevõtte tulumaks	0	4198	0	1,691
Kokku	105201	74615	10,010	43,882

Käibemaksu ettemaks koosneb impordi käibemaksust 76038 kr.(deklarantide poolt tollile tasumata seisuga 31.12.01), käibemaks ettemaksetelt 10403 kr. ja maksuametile deklareeritud käibemaksu enammakse 18760 kr.

Ettevõtte tulumaksu võla moodustavad detsembris makstud dividendidelt arvestatud tulumaks 7027 kr., kingitustelt arvestatud tulumaks 135 kr, millelt on maha arvatud kalendriaasta ümberarvestuse tulemusena detsembris korrigeeritud tagastamisele kuuluv tulumaks 2964 kr. Ettevõtte maksis 2001.a. riigile tulumaksu 28 108 kr. 2001.a. makstud dividendidelt.

Lisa 15. Viitvõlad

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000	
Võlad töövõtjatele	118 985	142 685	20-06-2002
Intressivõlad	0	37 637	
Dividendivõlad	140 000	0	
Muud viitvõlad	12 063	6 761	
Kokku	271 048	187 083	

Võlad töövõtjale moodustub detsembri eest arvestatud töötasust, sotsiaalmaksust ja tööandja töötuskindlustusmaksust ning puhkusereservist. Puhkusetasude reserv koosneb bilansipäevaks väljateenitud puhkusetasudest koos sotsiaalmaksuga. Puhkusekohustuse inventuur on tehtud 31.12.01 seisuga.

Dividendivõlgade all on kajastatud 2000.a. majandusaasta kasumist 2001.a. välja kuulutatud dividendide jääk, mis on bilansipäeva seisuga osanikele veel välja maksmata.

Muud viitvõlad koosnevad aruandvatele isikutele väljamaksmata summadest bilansipäeva seisuga.

Lisa 16. Lühiajalised eraldised

AB Medical Group Eesti OÜ annab meditsiinitehnika müümisel kuni 1,5-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbamatu kauba või selle teatud detailid. Seoses sellega on ettevõttes moodustatud garantiireserv, mida korrigeeritakse igal aastal tehtud garantiiremondi ja varuosade maksumusega ning arvutatakse täiendav garantiikohustus vastavalt aasta jooksul müüdud garantiialuse meditsiinitehnika maksumusele.

Toetudes aruandeperioodil müüdud ja tagastatud kaupade kogustele on seisuga 31.12.01 moodustatud garantiireservfond summas 295 263 krooni (eelmisel aastal 515 546 krooni), mis on kajastatud bilansis lühiajaliste eraldiste all.

Lisa 17. Osakapital

AB Medical Group Eesti OÜ osakapitali suuruseks on 100 000 krooni ja koosneb 2-st 50 000 kr osast, mille omanikuks on Marko Kalle (ik. 36611272728, eluk. Vana-Pärnu mnt.19, Tallinn) ja Ivar Lindla (ik.36801100286, eluk.Muti 30-61, Tallinn).

2001.aastal on osanikele välja kuulutatud dividende netosummas 240 000 krooni ja välja makstud 100 000 krooni. Dividendide maksmisega seoses on arvestatud ettevõtte tulumaksu välja makstud dividendidelt seisuga 31.12.01 35 135 krooni ning seisuga 31.12.01 on tasutud riigile 28 108 krooni tulumaksu.



Lisa 18. Kasutusrent

Kroonides

AB Medical Group Eesti OÜ rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid -06- 2002
Sõiduvahendid **Liisingu algus** **Liisingu lõpp** **2001.a. maksed**

Peugeot 406 sedaan	27.09.2001	30.09.2006	33 336
Peugeot 406 mistral break	27.09.2001	30.09.2006	31 815
Peugeot 406 SR 1800	20.09.2001	30.09.2006	30 746
Kokku			95 897

2000.a. rentis AB Medical Group Eesti OÜ kasutusrendi tingimustel AS Hansa Liisingult sõiduauto Skoda Felicia Combi 1,3 LX, mille kasutusrendimakseid arvestati ja kajastati kasumiaruandes kuluna summas 15 492 krooni. Nimetatud liisingleping lõpetati 2000.a. juunis ja auto tagastati.

Lisa 19. Kapitalirent

Kroonides

AB Medical Group Eesti OÜ rendib alates 2001. a. kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:
31.12.2001

	Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus	204 751	204751
Akumuleeritud kulum	40 954	40954
Kulum 2001.a.	40 954	40954
	31.12.2001	31.12.2000
Kapitalirendi võlgnevus	118 867	0
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	65 378	0
1-5 aastat	53 489	0
	2001.a.	
Vara kallinemine aastas	4,32 %	
Aruandeperioodi maksed	85 884	
Aruandeperioodi intressikulu	10 899	

Lisa 20. Realiseerimise netokäive

Kroonides

a) AB Medical Group Eesti OÜ realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2001.a.	%	2000.a.	%
Eesti	9 900 586	50,8	12 480 311	55,1
Venemaa	4 913 640	25,2	5 981 491	26,4
Läti	2 859 781	14,7	1 725 748	7,6
Muud	1 819 500	9,3	2 453 402	10,9
Kokku	19 493 507	100	22 640 952	100

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2001.a.	%	2000.a.	%
Kaubad	13 750 458	70,5	15 615 852	69,0
Vahendustegevus	4 913 640	25,2	5 981 491	26,4
Muud (med. varuosade müük, projekteerimistööd)	829 409	4,3	1 043 609	4,6
Kokku	19 493 507	100	22 640 952	100

Lisa 21. Muud äritulud

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000	20 -06- 2002
Kasum valuutakursi muutustest	139 661	350 140	
Muud tulud	39 606	12 684	
Kokku	179 267	362 824	

Lisa 22. Muud ärikulud

Kroonides

	31.12.2001	31.12.2000
Kahjum kursivahest	282 460	225 615
Käibemaks	0	64 467
Sponsorlus	20 229	34 835
Muud ärikulud	18 155	42 099

Kokku **320 844** **367 016**

Kuna 2000.a. kehtiva käibemaksuseaduse järgi kuulusid meditsiinikaubad maksuvaba käibe alla, siis kasutas AB Medical Group Eesti OÜ ostmisel makstud käibemaksu osalist mahaarvamist. Proportsiooni ületav ostukäibemaksu osa, mis ei ole lubatud maha arvata, on kantud ettevõtte kuludesse.

Lisa 23. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Hansapanga poolt saadud arvelduskrediidi (31.12.01 seisuga limit 500 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 750 000 krooni;

Lisa 24. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõttel on seisuga 31.12.2001 käendusleping temaga mitteseotud firma 2,2 milj.krooni suuruse laenu osas. Laenu tagastamise tähtaeg on 2006.a. september.

Lisa 25. Bilansivälised varad

AB Medical Group Eesti OÜ on võtnud vastutavale hoiule kaupa seisuga 31.12.2001 kogusummas 420 794 krooni.

Kasutusrendilepingutega renditud sõiduautode kohta vt. lisa 18.



20 -06- 2002

Lisa 26. Tehingud seotud osapooltega
Kroonides

OÜ AB Medical Group Eesti OÜ on 2001. a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud ning kasutanud tütarettevõtte teenuseid:

	Ostud	Müügid
AB Medical Teeninduse OÜ	121749	496298

Saldod seotud osapooltega seisuga 31.12.2001:

Lühiajalised nõuded

AB Medical Teeninduse OÜ 116 647

Lühiajalised kohustused

AB Medical Teeninduse OÜ 35 932

Äritehingud tütarettevõttega on teostatud põhiliselt kontserni siirdehindades. AB Medical Group Eesti OÜ müügikäive moodustus meditsiiniliste varuosade müügist, kuna emaettevõtte omab tarnijatega pikaajalisemaid ärisuhteid ja soodsamaid maksetingimusi. Ostukäive moodustus peamiselt installatsiooni- ja remonditeenuste ostust.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

20 -06- 2002

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2001	1 911 408
2001. a. puhaskasum	150 378
Jaotuskõlbulik kasum kokku	2 061 786

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks: Dividendideks	-423 324
---	----------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi, mis kantakse Järgmisesse aastasse	1 638 462
--	-----------



20-06-2002

Audiitori järeldusotsus

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ OSANIKELE

Olen kontrollinud AB Medical Group Eesti Oü, asukohaga Tallinn, Kiisa 8, Ärireg.nr.10234070, 31.12.2001.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Audiitortegevuse Eeskirjadega. Vastavalt nimetatud eeskirjade nõudmisele on audit planeeritud ja sooritatud viisil, mis võimaldas piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

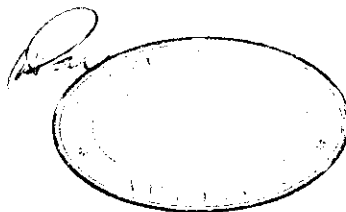
Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest lähtuvalt koostatud AB Medical Group Eesti Oü raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001.a. finantstulemuseks 150378 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2001.a 8170659 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AB Medical Group Eesti 2001.a. majandusaaasta finantsseisundit ja lõppenud majandusaasta bilansimahtu.

Tallinn

25. märts 2002

Vannutatud audiitor Virve Pae

Tunnistus nr. 37





AB Medical Group Eesti OÜ
reg. nr 10234070
A/a 221010282053 Hansapank,
kood 767
Kiisa 8, 11313 Tallinn
Tel 372 655 2310, 372 610 6461
Fax 372 659 3250
E-mail info@abmedical.ee
www.abmedical.ee

SISSE TULNUD

20-06-2002

AB MEDICAL GROUP EESTI OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 31.12.2001 on AB Medical Group Eesti OÜ 2 osanikku:

1. **MARKO KALLE** 1 osa 50 000.- krooni
isikukood: 36611272728
aadress: Vana-Pärnu mnt. 19, Tallinn
2. **IVAR LINDLA** 1 osa 50 000.- krooni
isikukood: 36801100286
aadress: Muti 30-61, Tallinn

19.06.2002.a.

Marko Kalle
Juhatuse liige

Ivar Lindla
Juhatuse liige