

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

216 40585
.....
ES.

OÜ TERTIUS

Tartu

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Kalevi 120
50104 Tartu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10213406

Telefon:

372 301 640

Faks:

372 301 650

E-mail:

oytertius@hotmail.com

Audiitor:

Tiit Simo

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2003-31.12.2003

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

audiitori järeldusotsus
osanike nimekiri

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Viitlaekumised	13
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Maksud	14
Lisa 8 Varud ja müügioteel varad	14
Lisa 10 Viitvõlad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud -kulud	16
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	19

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNID

01-07-2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ TERTIUS 2003.a. käive oli 20,4 milj. krooni, mis on 25,86% rohkem kui 2002.a. Seejuures 100% kaubast müüdi Eestis.

2003 aastal oli keskmine töötajate arv 5, neist üks täistööajaga, neli osalise tööajaga töötajat. Juhatus liikmetele eraldi töötasu ei makstud. Juhatus liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ette nähtud.

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

OÜ Tertius osales ja osutus valituks AS Lääne Tallinna Keskhaigla poolt juunis 2003 ja AS Ida Tallinna Keskhaigla poolt oktoobris 2003 korraldatud riigihangetes.

2004. aastal on plaanis laiendada kaupade sortimenti nii endoproteeside kui ka luukruvide ja -plaatide osas ning edukalt osaleda haiglate poolt korraldatavatel riigihankekonkurssidel.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud OÜ TERTIUS 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

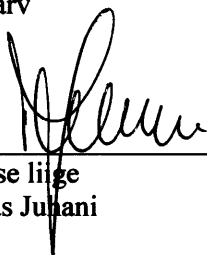
Juhatus kinnitab, et:

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



Juhatus liige

Viia Parv



Juhatus liige

Toomas Juhani

Tartu, 21. juuni 2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	433 337	208 869
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	3 735 328	3 743 920
Nõuded ostjate vastu	3	231 207	2 559 609
Muud nõuded	4	621	0
Viitlaekumised	5	4 861	7 580
Ettemaksed	6,7	72 918	38 199
Varud ja müügioteel varad	8	2 691 968	1 515 341
Käibevara kokku		7 134 727	8 073 518
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9	140 800	440 816
Põhivara kokku		140 800	440 816
VARAD KOKKU		7 311 040	8 514 334
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		2 158 161	3 222 466
Maksuvõlad	7	162 395	198 807
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	121 362	59 119
Lühiajalised kohustused kokku		2 441 918	3 480 392
KOHUSTUSED KOKKU		2 441 918	3 480 392
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 988 642	2 905 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)		835 180	2 083 226
OMAKAPITAL KOKKU		4 869 122	5 033 942
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 311 040	8 514 334

Kasumiaruanne
(Skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	12	20 398 915	16 207 205
Muud äritulud	13	0	2 099
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-18 032 973	-12 677 552
Muud tegevuskulud		-759 379	-707 669
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-229 064	-191 664
Sotsiaalmaks		-76 106	-64 208
Tööjõu kulud kokku		-305 170	-255 872
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-100 015	-188 590
Muud ärikskulud	15	-115 256	-31 834
Äriksasum		1 086 122	2 347 787
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		65 910	56 361
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-1 014	-28 915
Muud finantstulud		35 513	0
Finantstulud ja -kulud kokku	16	100 409	27 446
Kasum enne tulumaksustamist		1 151 018	2 375 233
Tulumaks		351 351	292 007
Aruandeaasta puhaskasum		835 180	2 083 226

TARTU MAAKORRUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUID

01-07-2004

Rahavoogude aruanne
(alustades ärikasumist)
(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 086 122	2 347 787
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	100 015	188 590
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	7	-72 881	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 293 063	283 296
Varude muutus		-1 176 627	569 933
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 111 834	1 070 320
Makstud ettevõtte tulumaks		-333 961	-151 466
Kokku rahavood äritegevusest		929 659	4 308 460
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		127 119	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-3 143 920
Muude finantsinvesteeringute müük	2,16	44 105	0
Saadud dividendid		0	0
Saadud intressid	5,16	68 628	48 781
Kokku rahavood investeerimistegevusest		239 852	-3 095 139
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	24 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-24 000
Makstud dividendid	11	-944 029	-1 535 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-944 029	-1 535 000
Valuutakursside muutuste mõju		-1 014	-28 915
Rahavood kokku		224 468	-350 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	208 869	559 463
Raha ja raha ekvivalentide muutus		224 468	-350 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	433 337	208 869

Mau

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

.....

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001				
2002. a aastaaruandes kajastatud	40 000	5 000	4 440 716	4 485 716
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2001	40 000	5 000	4 440 716	4 485 716
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-1 535 000	-1 535 000
2002. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	2 083 226	2 083 226
Saldo seisuga 31.12.2002				
2002. a aastaaruandes kajastatud	40 000	5 000	4 988 942	5 033 942
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	5 000	4 988 942	5 033 942
Määratud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	835 180	835 180
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	5 000	4 824 122	4 909 246

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



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNID

01-07-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ TERTIUS 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

- Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.
- Finantsinvesteeringud lunastustähtajani hoitavatesse võlakirjadesse – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (varem nominaalväärtuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.
- Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Uute arvestuspõhimõtete rakendamisega kaasnenud mõju omakapitalile on järgmine:

	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2001	Mõju 2002. majandusaasta kasumile
Dividendide tulumaks	292 007	-292 007
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku	292 007	-292 007

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

01-07-2004

C. Aktsiad ja muud väärtpaberid

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

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

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

D. Nõuded ostjate vastu

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

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

E. Muud nõuded

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

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

F. Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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



01-07-2004

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.....

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

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

Maad ei amortiseerita.

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

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

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

H. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

01-07-2004

amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. Finantskohustused

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

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

J. Ettevõtte tulumaks

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

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

01-07-2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	161 760	179 699
Pangakontod	271 577	29 169
Raha ja pangakontod kokku	433 337	208 869

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondiosakud	3 735 328	3 743 920
Õiglasest väärtuses kokku	3 735 328	3 743 920
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	3 735 328	3 743 920

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	231 207	2 559 609
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	231 207	2 559 609

2003.a. ega ka 2002.a. ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid ega lootusetuid nõudeid ostjate vastu kuluks kantud.

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Muud lühiajalised nõuded	621	0
<i>sh. majanduskulude ettemaksed</i>	621	0
Muud nõuded kokku	621	0

Lisa 5 Viitlaekumised

	31.12.2003	31.12.2002
Intressid	4 861	7 580
Viitlaekumised kokku	4 861	7 580

Lisa 6 Ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	67 475	28 043
Tulevaste perioodide kulud	5 443	10 156
Ettemaksed kokku	72 918	38 199



01-07-2004

Lisa 7 Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	138 432	0	140 709
Käibemaks	65 579	0	0	51 604
Tulevaste perioodide käibemaks	1 896	0	28 043	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 860	0	1 103
Sotsiaalmaks	0	13 115	0	4 550
Kohustuslik kogumispension	0	472	0	81
Töötuskindlustusmaks	0	516	0	263
Maksuintressid	0	0	0	497
Kokku	67 475	162 395	28 043	198 807

Lisa 8 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	2 691 968	1 515 168
Ettemaksed hankijatele	0	173
Varud ja müügioteel varad kokku	2 691 968	1 515 341

2003 aastal varusid alla hinnatud ei ole. Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	850 800	33 326	884 126
Akumuleeritud kulum	-413 315	-29 995	-443 310
Jääkmaksumus	437 485	3 331	440 816
Korrigeeritud saldo seisuga 01.01.2003			
Soetusmaksumus	850 800	33 326	884 126
Akumuleeritud kulum	-413 314	-29 996	-443 310
Jääkmaksumus	437 486	3 330	440 816
2003. a toimunud muutused			
Müük soetusmaksumuses	-375 000	0	-375 000
Amortisatsioonikulu	-96 685	-3 330	-100 015
Müüdud põhivara kulum	175 000		175 000
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	475 800	33 326	509 126
Akumuleeritud kulum	-335 000	-33 326	-368 326
Jääkmaksumus	140 800	0	140 800



01-07-2004

OÜ TERTIUS on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	25 967	31 844
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	55 896	81 863
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	28 111	25 967
<i>1-5 aastat</i>	27 785	55 896

Lisa 10 Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	45 725	48 825
<i>sh. puhkusereservi kohustus</i>	45 725	25 836
Dividendivõlad	55 971	0
Muud viitvõlad	19 666	10 294
<i>sh. tulumaks väljamaksmata dividendidelt</i>	19 666	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	121 362	59 119

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2003. aastal osakapitalis muutusi ei olnud. 2002 aasta aastaaruande kinnitamisel otsustati välja maksta dividende 1 000 000 krooni, seisuga 31.12.2003 on välja maksmata 55 971 krooni dividende.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2003 moodustas 4 824 122 (2002: 4 988 942) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 569 850 (2002: 3 691 817) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 254 272 (2002: 1 297 125) krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ TERTIUS kogu müügitulu saadi Eestist.

OÜ TERTIUS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	%	2002	%
Proteeside müük	20 192 778	99	15 957 984	99
Hambaravi teenus	180 867	1	211 031	1
Seadmete remondi vahendus	25 270	0	38 190	0
Kokku	20 398 915	100	16 207 205	100

TARTU MAARKOHS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 13 Muud äritulud

	2003	2002
Muud tulud	0	2 099
Muud äritulud kokku	0	2 099

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	%	2002	%
Kaubad müügiks	17 826 508	99	12 572 742	99
Tooraine ja materjal	145 609	1	67 619	1
Elekter ja küte	7 668	0	4 824	0
Muud teenused	53 188	0	32 367	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	18 032 973	100	12 677 552	100

Lisa 15 Muud ärikulud

	2003	2002
Sponsorlus	0	9 000
Maksuintress	737	228
Väljamaks vastava dokumendita	0	21 905
Muud kulud	47	701
Kahjum põhivara müügist	72 881	0
Kahju valuutakursi muutustest	41 591	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	115 256	31 834

Lisa 16 Finantstulud -kulud

	2003	2002
Intressitulud	65 910	56 361
Finantsinvesteeringu väärtuse muutus	35 513	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-1 014	-28 915
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	100 409	27 446



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TERTIUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

OÜ TERTIUS on 2003. a ostnud teenuseid (ruumide rentimine) järgmistelt seotud osapooltelt:

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	68 952	0	2 832	0
Teenuste ost-müük kokku	7 272	0	4 018	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	33 296	236
Lühiajalised kohustused kokku	33 296	236

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

Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused

OÜ Tertius võitis SA TÜ Kliinikumi poolt väljakuulutatud riigihanke liigesproteeside ostuks.



TARTU MAAKOHTU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNID

01-07-2004

.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ TERTIUS vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli järgmine:

Eelmiste perioodide kasumi jääk 2003.a lõpus	3 988 942 krooni
2003.a. aruandeaasta kasum	835 180 krooni
Jaotamiskõlblik kasum kokku	4 824 122 krooni

OÜ TERTIUS juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

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

Järelejääv vaba omakapital summas krooni 3 824 122 krooni jätta jaotamata.

Dividendide väljamaksmisega kaasneb perioodikulu 351 351 krooni.



TARTU MAHAKONNUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

.....

OÜ TERTIUS 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 28.juuni 2004
otsusega, allkirjastamine 28.juuni 2004:



Juhatuse liige
Viia Parv



Juhatuse liige
Toomas Vuhani



01-07-2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ TERTIUS OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ TERTIUS 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab raamatupidamisbilanssi seisuga 31.12.2003, perioodi 01.01-31.12.2003 kasumiaruannet, aastaaruande lisasid ning ettevõtte juhtkonna kinnitust raamatupidamise aastaaruande õige ja õiglase koostamise kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ettevõtte juhatuse poolt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 835 180 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a 7 311 040 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TERTIUS majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tartus, 21. juunil 2004


Tiit Simo
Vannutatud audiitor

TARTU MAJAKOHTIS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULMID

01-07-2004

OÜ TERTIUS osanike nimekiri seisuga 30.06.2004.a.

Viia Parv isikukood 45605182711 elukoht Tartu, Sihi 13

Üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni

.....