

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Ldiamon

registrikood: 11151848

tänavanimi: Riia 185

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7428717

e-posti aadress: ldiamon@ldiamon.eu

veebilehe aadress: www.ldiamon.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Ldiamon on innovaatilisi meditsiiniseadmeid tootev ettevõtte, mille põhitegevusala on hemodialüüsideadmetele optiliste andurite valmistamine. Ldiamoni äriidee on Eestis välja töötada ja toota ning läbi suurte rahvusvaheliste firmade turustada uuenduslikke optilisi andureid. Läbi selle äriidee on ettevõtte turg ülemaailmne dialüüsideadmete turg, mille kasvuks hinnatakse ligikaudu 5% aastas.

2011. aasta alguses läks AS Ldiamon, nagu ka kogu Eesti üle eurole. Tänu korralikule ettevalmistusele möödus see valutult. Kuna kogu müük toimub ainult eurodes ja ka enamused komponendid ja allhankeid ostetakse eurode eest avaldab üldiselt valuutakursside kõikumine ettevõttele vähe mõju.

Aktsiaseltsi 2011. aasta põhiline käive tuli sensorite müügist ühele Saksamaa dialüüsimasinade suurtootjale, kellega jätkub koostöö ka 2012. aastal. Lisaks sellele tegeldi veel arendusteenuste osutamisega uute sensorite väljatöötamiseks. Ldiamon tegevus ei ole hooajaline.

AS Ldiamon majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Uuenduslike optiliste andurite väljatöötamiseks jätkati 2011. aastal koostööd ühe Peterburi instituudiga ja alustati koostööd Tartu Ülikooli Füüsika Instituudiga. Pikendati uue dialüüsisensori väljatöötamise lepingut ja töö jätkub ka 2012. aastal.

Aruandeaasta jooksul esitati 3 patendi taotlust.

2011. aasta suvel toimus ettevõtte resertifitseerimine Saksamaa sertifitseerimisasutuse TÜV-SÜD poolt ja pikendati 2 aasta võrra ISO 13485-2003 sertifikaati. Tänu sellele sertifikaadile saab Ldiamon ka edaspidi toota meditsiiniseadmeid.

2011. aastal maksti tagasi kogu lühiajaline laen ja ettevõtte finantsseis on hetkel tugev.

AS Ldiamon 2011. aasta müügi käive oli küll veidi väiksem kui 2010. aastal, kuid vaatamata sellele kasvas kasum märgatavalt.

Alljärgnevalt on esitatud ülevaade finantssuhtarvudest:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} \cdot 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

	2011	2010
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	-2,10	5,58
Brutokasumimäär (%)	48,51	26,26
Puhasrentaabilus (%)	23,4	8,4

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	5,10	1,49
ROA (%)	35,2	17,90
ROE (%)	38,7	23,20

Andres Neivelt

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	180 919	25 351	2
Nõuded ja ettemaksed	11 542	50 929	3
Varud	58 234	54 859	5
Kokku käibevara	250 695	131 139	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 609	3 609	6
Materiaalne põhivara	18 782	10 584	7
Immateriaalne põhivara	260 696	239 577	8
Kokku põhivara	283 087	253 770	
Kokku varad	533 782	384 909	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	240	39 437	9
Võlad ja ettemaksed	48 901	48 509	10
Kokku lühiajalised kohustused	49 141	87 946	
Kokku kohustused	49 141	87 946	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	60 000	60 000	12
Ülekurss	1 575 524	1 575 524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 338 561	-1 407 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 678	68 888	
Kokku omakapital	484 641	296 963	
Kokku kohustused ja omakapital	533 782	384 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	802 000	819 238	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-412 936	-604 085	14
Brutokasum (-kahjum)	389 064	215 153	
Turustuskulud	0	-589	
Üldhalduskulud	-191 105	-123 827	15
Muud äritulud	0	106	
Muud ärikulud	-10 047	-10 006	
Ärikasum (kahjum)	187 912	80 837	
Finantstulud ja -kulud	-234	-11 949	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 678	68 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 678	68 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	187 912	80 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 606	205 506	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	46	0	
Muud korrigeerimised	1 330	1	
Kokku korrigeerimised	43 982	205 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 387	-10 997	
Varude muutus	-3 375	33 331	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	392	-1 195	
Makstud intressid	-372	-12 550	
Kokku rahavood äritegevusest	267 926	294 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 755	-129 343	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	458	0	
Laekunud intressid	137	24	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 160	-129 319	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 590	253 898	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 788	-419 651	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 198	-165 753	
Kokku rahavood	155 568	-139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 351	25 490	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	155 568	-139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 919	25 351	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	1 575 524	-1 411 361	228 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	68 888	68 888
Muud muutused omakapitalis	-3 912	0	3 912	0
31.12.2010	60 000	1 575 524	-1 338 561	296 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	187 678	187 678
31.12.2011	60 000	1 575 524	-1 150 883	484 641

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on kajastatud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ldiamon 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Ldiamon kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Ldiamon arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajalised nõuded on kajastatud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse FIFO meetodit. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 25 aastat
Seadmed	3 - 5 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	3 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Oma tarbeks valmistatud materiaalse põhivara puhul on tootmise tööjõu ja tootmishoone üldkulud varadele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Oma tarbeks valmistatud immateriaalse põhivara puhul on tootmise tööjõu ja tootmishoone üldkulud varadele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Patendid, kaubamärgid, litsentsid	20- 25%	4-5 aastat
Arenduväljaminekud	20%	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse, erandiks arendusväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel. Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tulu vastava kulukirje vähendusena perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel netomeetodi kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. 2011 aastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	40 919	25 351
Tähtajalised hoiused	140 000	0
Kokku raha	180 919	25 351

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	20 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 742	27 124	4
Muud nõuded	4 800	3 805	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 542	50 929	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 742	0	27 124	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 877	0	5 665
Erisoodustuse tulumaks	0	14	0	78
Sotsiaalmaks	0	12 104	0	10 072
Kohustuslik kogumispension	0	402	0	378
Töötuskindlustusmaksed	0	1 190	0	1 047
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 742	20 587	27 124	17 240

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	58 102	54 859
Ettemaksed varude eest	132	0
Kokku varud	58 234	54 859

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Rendi ettemaks	3 609	3 609
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 609	3 609

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 397	22 047	36 444
Akumuleeritud kulum	-8 373	-13 829	-22 202
Jääkmaksumus	6 024	8 218	14 242
Ostud ja parendused	5 118	0	5 118
Amortisatsioonikulu	-4 620	-4 012	-8 632
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-144	0	-144
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 136	22 047	33 183
Akumuleeritud kulum	-4 758	-17 841	-22 599
Jääkmaksumus	6 378	4 206	10 584
Ostud ja parendused	12 450	2 521	14 971
Amortisatsioonikulu	-3 167	-3 102	-6 269
Müügid	0	-504	-504
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 586	23 653	47 239
Akumuleeritud kulum	-7 925	-20 532	-28 457
Jääkmaksumus	15 661	3 121	18 782

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	458	0
Kokku	458	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	220 463	304 743	69 041	594 247
Akumuleeritud kulum	-44 093	-238 072	0	-282 165
Jääkmaksumus	176 370	66 671	69 041	312 082
Ostud ja parendused	105 796	0	18 428	124 224
Amortisatsioonikulu	-44 093	-63 840	0	-107 933
Mahakandmised	-88 796	0	0	-88 796
31.12.2010				
Soetusmaksumus	178 264	304 743	87 469	570 476
Akumuleeritud kulum	-28 987	-301 912	0	-330 899
Jääkmaksumus	149 277	2 831	87 469	239 577
Ostud ja parendused	30 964	0	27 820	58 784
Amortisatsioonikulu	-14 494	-10 818	0	-25 312
Mahakandmised	0	0	-11 023	-11 023
Ümberklassifitseerimised	0	102 936	-102 936	0
Muud muutused	0	0	-1 330	-1 330
31.12.2011				
Soetusmaksumus	209 228	407 679	0	616 907
Akumuleeritud kulum	-43 481	-312 730	0	-356 211
Jääkmaksumus	165 747	94 949	0	260 696

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi kohustus	240	240		
Lühiajalised laenud kokku	240	240		
Laenukohustused kokku	240	240		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	38 347	38 347		
Krediitkaardi kohustus	1 090	1 090		
Lühiajalised laenud kokku	39 437	39 437		
Laenukohustused kokku	39 437	39 437		

Laenu alusvaluutaks oli euro. Lühiajalise laenu intressimäär oli 6%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 027	12 133	
Võlad töövõtjatele	16 287	19 136	
Maksuvõlad	20 587	17 240	4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 901	48 509	

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	27 592	28 792
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	27 275	25 164
1-5 aasta jooksul	123 515	95 707

Ettevõtte on võtnud rendile kasutusrendi tingimustel büroo- ja tootmisruumid ning sõiduauto.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	60 000	60 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Seisuga 31.12.2011 puudub ettevõttel jaotatav kasum.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	802 000	800 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	17 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	802 000	818 038
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uruguay	0	1 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 200
Kokku müügitulu	802 000	819 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiiniinstrumentide ja materjalide tootmine	802 000	819 238
Kokku müügitulu	802 000	819 238

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	36 462	56 617
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 800	4 956
Lähetuskulud	1 565	2 821
Tööjõukulud	62 687	60 794
Amortisatsioonikulu	29 810	114 188
Kulu varade väärtuse langusest	12 353	88 940
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	12 332	11 933
Müüdnud toodangu kaupade,teenuste kulu	254 621	261 528
Muud	1 306	2 308
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	412 936	604 085

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	7 278	9 505
Tööjõukulud	141 385	54 810
Muud	6 645	3 907
Kulum	1 771	2 379
Ostetud teenused	17 612	28 153
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	16 414	25 073
Kokku üldhalduskulud	191 105	123 827

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	152 141	145 491
Sotsiaalmaksud	50 197	48 774
Töötuskindlustus	1 734	773
Kokku tööjõukulud	204 072	195 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Palgakulud sisaldavad juhatusel liikmele 2011. aastal arvestatud tasu summas 30 678 eurot. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. 2010.aasta palgakulu hulka on arvestatud summa 59103 eurot ja sotsiaalmaksu hulka summa 20331 eurot, mis on kapitaliseeritud põhivarade maksumusse.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	137	24
Intressikulud	-372	-9 954
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 019
Kokku finantstulud ja -kulud	-235	-11 949

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Trust IN
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	38 347

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	3 359

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	30 678	30 678

2011.aastal tagastati emaettevõttele Trust IN 2010.aastal saadud laen 38 347.-eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

AS Ldiamon (registrikood: 11151848) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NEIVELT	Juhatuse liige	22.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ldiamon aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Ldiamon raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Ldiamon finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

23.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ldiamon (registrikood: 11151848) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 338 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 678
Kokku	-1 150 883
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	1 150 883
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	1 150 883

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 338 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 678
Kokku	-1 150 883
Jaotamine	
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	1 150 883
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	1 150 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	802000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428717
E-posti aadress	ldiamon@ldiamon.eu
Veebilehe aadress	www.ldiamon.eu