

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ALMACON

registrikood: 10003643

tänava/talu nimi, Toompuiestee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 5140802, +372 6199299

e-posti aadress: almacon.almacon@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Üldhalduskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

OÜ Almacon 2012.a. tegevusaruanne

Kontserni kuuluvad emaettevõttena OÜ Almacon ja tema 100% tütarettevõtte OÜ Kaarli Hambapolikliinik, mille moodustavad alates 01.01.2011 ühinenud Kaarli Hambapolikliinik ja Sõpruse Hambaravi.

2012.aastal 5,53 miljoni eurosest käibest moodustas meditsiiniteenus 98,68% ja konsultatsiooniteenused Euroopa sotsiaalkindlustusüsteemi ja tervishoiukorralduse projektides 1,32%. Hambaraviteenuste osutamise maht 2012. aastal suurenes 2011. aastaga võrreldes 517,6 tuhande euro võrra ehk 10,5 %.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	5 530 673	4 945 961
Müügitulu kasv (%)	11,82%	16%
Puhaskasum (kroonides)	176 973	172 457
Puhaskasumi kasv (%)	2,60%	
Puhasrentaablus (%)	3,20%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,86	0,66
ROA (%)	14,20%	15%
ROE (%)	34,70%	52%

2012. a finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/müügitulu 2011) x 100

Puhaskasumi kasv (%) = ((puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/puhaskasum 2011) x 100

Puhasrentaablus (%) = ((puhaskasum/müügitulu) x 100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = ((puhaskasum/keskmised varad) x 100)

ROE (%) = ((puhaskasum/keskmise omakapital) x 100)

2012. pakkusid 28 ravikabinetti ja hambatehniline labor kõrgetasemelist hambaraviteenust, mis on patsientide hulgas kõrgelt hinnatud. Järjepidevalt jätkus töö ravikvaliteedi tõstmiseks läbi uute tehniliste lahenduste ja materjalide kasutuselevõtmise ning meditsiinipersonali täiendkoolitamisega. Kaarli Hambapolikliiniku juhtimissüsteemi on auditeeritud ja vastab ISO 9001:2008 standardile.

31. detsembri 2012 seisuga oli polikliinikus 150 töötajat ja juhatuses on kolm liiget. Emaettevõtte juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmetele makstakse juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikmete lepingutes ei ole ette nähtud tasu maksmist juhatuse liikmete lahkumisel või tagasikutsumisel.

2013. aastal plaanime osutada hambaraviteenuseid ligikaudu 5,9 miljoni euro eest ning jätkub ka arendusprojektides osalemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	343 334	223 054	2
Nõuded ja ettemaksed	172 129	137 920	3
Varud	54 468	54 797	
Kokku käibevara	569 931	415 771	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	665 305	665 219	5
Immateriaalne põhivara	12 978	40 538	6
Kokku põhivara	678 283	705 757	
Kokku varad	1 248 214	1 121 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 017	76 570	8
Võlad ja ettemaksed	585 063	558 055	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	663 080	634 625	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	75 661	153 158	8
Võlad ja ettemaksed	0	1 245	9
Kokku pikaajalised kohustused	75 661	154 403	
Kokku kohustused	738 741	789 028	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 760	10
Kohustuslik reservkapital	1 955	1 949	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 785	145 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 973	172 457	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	509 473	332 500	
Kokku omakapital	509 473	332 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 248 214	1 121 528	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 530 673	4 945 961	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 930 934	-4 350 854	12
Brutokasum (-kahjum)	599 739	595 107	
Turustuskulud	-34 069	-49 778	
Üldhalduskulud	-355 198	-349 464	13
Muud äritulud	12 084	17 445	
Muud ärikulud	-35 221	-27 901	15
Ärikasum (kahjum)	187 335	185 409	
Finantstulud ja -kulud	-10 362	-12 952	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 973	172 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 973	172 457	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	176 973	172 457	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	187 335	185 409	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 251	126 616	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 384	-173	
Muud korrigeerimised	0	-95 958	
Kokku korrigeerimised	159 635	30 485	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 209	18 008	
Varude muutus	329	21 317	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 763	62 393	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-7 400	
Kokku rahavood äritegevusest	338 853	310 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-132 162	-297 181	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132 162	-296 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	242 985	
Saadud laenude tagasimaksed	-71 557	-97 608	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 492	-17 783	
Makstud intressid	-10 570	-13 039	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	208	88	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 411	114 643	
Kokku rahavood	120 280	128 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	223 054	94 680	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120 280	128 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	343 334	223 054	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Vähemusosalus	Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	12 782	1 949	145 312		160 043
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 782	1 949	145 312		160 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			172 457		172 457
Muud muutused omakapitalis	-22		22	0	0
31.12.2011	12 760	1 949	317 791		332 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	12 760	1 949	317 791		332 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 973		176 973
Muud muutused omakapitalis		6	-6		0
31.12.2012	12 760	1 955	494 758		509 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almacon ja tema 100% tütarettevõtte OÜ Kaarli Hambapolikliinik 2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 2 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajaid. Elimineeritud on kõik konsernisisised nõuded ja kohustused, konserniettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusosa oleks emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning oleks konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kaasnevatest kulutustest. Kuluks kandmine toimub laost materjalide kabinettidesse kasutusele andmisel vastavalt kabinettidest nõudelehtede alusel tellitud ning kabinettidesse antud nimetustele ja kogustele. Kuluarvestus on kabinetipõhine ja toimub soetushinnas.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise omahinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 950 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Seadmed 12-25% ja muu inventar 20-50%.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 950 eurot

Rendid

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 konserni bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulu jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodils on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Pikaajalised kohustused on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Maksustamine

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; alates 01.01.2009 kuni käesoleva ajani on maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud), tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 749	7 444
Arvelduskontod	317 585	215 610
Tähtajalised hoiused	20 000	0
Kokku raha	343 334	223 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	118 125	118 125		
Ostjatelt laekumata arved	118 125	118 125		
Ettemaksed	54 004	54 004		
Tulevaste perioodide kulud	34 352	34 352		
Muud makstud ettemaksed	19 652	19 652		
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 129	172 129		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	119 297	119 297		
Ostjatelt laekumata arved	119 297	119 297		
Muud nõuded	7 400	7 400		
Ettemaksed	11 223	11 223		
Tulevaste perioodide kulud	11 223	11 223		
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 920	137 920		

Muude makstud ettemaksete all on eraldi välja toodud tegevuskohtade ruumide üüri tagatisrahad lepingute alusel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	196
Käibemaks	4 424	3 898
Üksikisiku tulumaks	38 854	37 585
Sotsiaalmaks	70 289	68 395
Kohustuslik kogumispension	3 622	3 581
Töötuskindlustusmaksed	5 918	8 123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	138 777	115 909
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	261 884	237 687

Muud maksuvõlad koosnevad 2012.a.detsembrikuu maksudeklaratsiooni alusel kogumiskontole koondatud maksud kokku summas 138777.- eurot

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus		1 025	650 590	651 615	40 800			692 415
Akumuleeritud kulum		-61	-185 175	-185 236	-18 336			-203 572
Jääkmaksumus		964	465 415	466 379	22 464			488 843
Ostud ja parendused	27 204	35 790	148 520	211 514	75 821			287 335
Muud ostud ja parendused	27 204	35 790	148 520	211 514	75 821			287 335
Amortisatsioonikulu	-2 111	-3 104	-89 306	-94 521	-15 921			-110 442
Müügid			-42 764	-42 764				-42 764
Muud muutused			42 247	42 247				42 247
31.12.2011								
Soetusmaksumus	27 204	36 815	756 346	820 365	116 621			936 986
Akumuleeritud kulum	-2 111	-3 165	-232 234	-237 510	-34 257			-271 767
Jääkmaksumus	25 093	33 650	524 112	582 855	82 364			665 219
Ostud ja parendused	5 843	0	86 959	92 802	6 170	31 780	31 780	130 752
Amortisatsioonikulu	-4 303	-9 072	-95 760	-109 135	-21 531			-130 666
Muud muutused			-40 954	-40 954	40 954			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	33 047	36 815	778 308	848 170	158 426	31 780	31 780	1 038 376
Akumuleeritud kulum	-6 414	-12 237	-303 951	-322 602	-50 469			-373 071
Jääkmaksumus	26 633	24 578	474 357	525 568	107 957	31 780	31 780	665 305

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		700
Muud masinad ja seadmed		700
Kokku		700

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	40 347	40 347
Akumuleeritud kulum	-10 820	-10 820
Jääkmaksumus	29 527	29 527
Ostud ja parendused	42 086	42 086
Amortisatsioonikulu	-16 175	-16 175
Mahakandmised	-27 513	-27 513
Muud muutused	12 613	12 613
31.12.2011		
Soetusmaksumus	54 920	54 920
Akumuleeritud kulum	-14 382	-14 382
Jääkmaksumus	40 538	40 538
Ostud ja parendused	1 408	1 408
Amortisatsioonikulu	-18 585	-18 585
Mahakandmised	-10 383	-10 383
31.12.2012		
Soetusmaksumus	19 050	19 050
Akumuleeritud kulum	-6 072	-6 072
Jääkmaksumus	12 978	12 978

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01138314L	9 965	3 314	6 651				30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	9 965	3 314	6 651				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01135129L	1 312	1 312			4,527	EUR	15.04.2012
01134996L	581	581			4,503	EUR	30.12.2011
01138314L	12 564	3 120	9 444		4,50	EUR	30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	14 457	5 013	9 444				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	16 478	25 093
Kokku	16 478	25 093

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 11-015307JI-1	36 952	36 952			4,48	EUR	18.03.2014
Leping 11-040505-JI-1	37 751	37 751			3,28	EUR	08.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	74 703	74 703					
Pikaajalised laenud							
Leping 11-015307JI-1	9 238		9 238		4,48	EUR	18.03.2014
Leping 11-040505-JI-1	59 772		59 772		3,28	EUR	08.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	69 010		69 010				
Kapitalirendikohustused kokku	9 965	3 314	6 651				
Laenukohustused kokku	153 678	78 017	75 661				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
11-015307JI-1	36 952	36 952			5,478	EUR	18.03.2014
11-040505-JI-1	34 605	34 605			4,273	EUR	08.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	71 557	71 557					
Pikaajalised laenud							
11-015307JI-1	46 191	0	46 191		5,478	EUR	18.03.2014
11-040505-JI-1	97 523		97 523		4,273	EUR	08.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	143 714		143 714				
Kapitalirendikohustused kokku	14 457	5 013	9 444				
Laenukohustused kokku	229 728	76 570	153 158				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Muud varad	145 000	145 000
Kokku	145 000	145 000

Laenu tagatiseks on seatud kommertspant summas 145000.- eurot Swedbank AS kasuks

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58 967	58 967		
Võlad töövõtjatele	255 805	255 805		
Maksuvõlad	261 884	261 884		
Saadud ettemaksed	8 407	8 407		
Tulevaste perioodide tulud	8 407	8 407		
Kokku võlad ja ettemaksed	585 063	585 063		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	84 360	83 115	1 245	
Võlad töövõtjatele	237 248	237 248		
Maksuvõlad	237 687	237 687		
Saadud ettemaksed	5	5		
Tulevaste perioodide tulud	5	5		
Kokku võlad ja ettemaksed	559 300	558 055	1 245	

Pikaajaline võlg 1245.- eurot on seoses garantiiaja kestvusega.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 760	12 760
Osade arv (tk)	12 760	12 760

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 457 621	4 945 961
Belgia	9 210	0
Saksamaa	63 842	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 530 673	4 945 961
Kokku müügitulu	5 530 673	4 945 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenused	5 457 621	4 939 990
muud teenused	73 052	5 971
Kokku müügitulu	5 530 673	4 945 961

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	756 812	725 378
Energia	86 404	71 850
Elektrienergia	46 279	41 284
Soojusenergia	40 125	30 566
Alltöövõtutööd	84 527	64 156
Üür ja rent	177 237	200 777
Lähetuskulud	17 014	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 687	1 987
Tööjõukulud	3 627 377	3 125 426
Amortisatsioonikulu	149 251	126 617
Muud kommunaalkulud	25 672	0
Muud	2 953	34 663
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 930 934	4 350 854

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	21 903	23 971
Mitmesugused bürookulud	16 598	15 937
Lähetuskulud	13 502	22 198
Koolituskulud	28 144	30 440
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	169	282
Majandus- ja remondikulud	99 430	79 406
Arvutite kasutusrendimaksud	21 184	15 487
Juhendamine ja kvaliteedijuhtimine	55 998	49 560
Pangateenused	38 448	35 674
Muud majanduskulud	59 822	76 509
Kokku üldhalduskulud	355 198	349 464

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 708 332	2 310 475
Sotsiaalmaksud	913 843	810 959
Haigustasud	5 202	3 992
Kokku tööjõukulud	3 627 377	3 125 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	128	124

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Liikmemaksud	699	699
Tasemekoolituskulu	2 621	1 537
Muud	31 901	25 665
Kokku muud ärikulud	35 221	27 901

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	208	87
Muud intressitulud	208	87
Intressikulud	-10 570	-13 039
Intressikulu laenudelt	-7 982	-10 042
Intressikulu kapitalirendilt	-475	-574
Muud intressikulud	-2 113	-2 423
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 362	-12 952

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Almacon OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	
Tütarettevõtjad		0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		73 200
Tütarettevõtjad	73 200	
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	77 160
Tütarettevõtjad	77 160	
Sidusettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	166 035	128 776

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	48 705	13 178
Nõuded ja ettemaksed	2 664	0
Kokku käibevara	51 369	13 178
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	707 640	571 383
Kokku põhivara	707 640	571 383
Kokku varad	759 009	584 561
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 920	12 445
Kokku lühiajalised kohustused	9 920	12 445
Kokku kohustused	9 920	12 445
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 760
Kohustuslik reservkapital	1 310	1 310
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 046	385 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 973	172 457
Kokku omakapital	749 089	572 116
Kokku kohustused ja omakapital	759 009	584 561

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	146 252	70 271
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-104 355	-82 315
Brutokasum (-kahjum)	41 897	-12 044
Muud äritulud	3 157	0
Muud ärikulud	-4 348	-2 871
Äriksusum (kahjum)	40 706	-14 915
Finantstulud ja -kulud	136 267	187 372
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 973	172 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 973	172 457

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 706	-14 915
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 664	91 791
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 525	4 274
Kokku rahavood äritegevusest	35 517	81 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-69 894
Makstud intressid	-2	-5 065
Muud laekumised finantseerimistegevusest	12	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10	-74 950
Kokku rahavood	35 527	6 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 178	6 978
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 527	6 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 705	13 178

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 310	385 567	399 659
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 782	1 310	385 567	399 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			172 457	172 457
Muud muutused omakapitalis	-22		22	0
31.12.2011	12 760	1 310	558 046	572 116
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	12 760	1 310	558 046	572 116
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	12 760	1 310	558 046	572 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 973	176 973
31.12.2012	12 760	1 310	735 019	749 089
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	12 760	1 310	735 019	749 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing ALMACON (registrikood: 10003643) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG MÄNNIK	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu ALMACON osanikele

Oleme auditeerinud osaühingu ALMACON raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma 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 kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu ALMACON finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALMACON (registrikood: 10003643) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 973
Kokku	494 758
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	494 758
Kokku	494 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	146252	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tia Mere	43407310256	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1276 EUR
Sirje-Maria Pihlakas	44401270219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR
Silvi Vorobjov	45503260381	Tallinn, Harju maakond, Eesti	319 EUR
Piret Uudeküll	46004090240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR
Kaja Tõnnus	44809020345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR
Georg Männik	35501050329	Eesti	9251 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6199299
Mobiiltelefon	+372 5140802
E-posti aadress	almacon.almacon@gmail.com