

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Ldiamon

registrikood: 11151848

tänavanimi: Riia

maja number: 185

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Ldiamon on uuenduslikke optilisi andureid välja töötav ja tootev Eesti kapitalil põhinev ettevõtte. Äriidee seisneb andurite väljatöötluses ja tootmises ning seejärel müügis läbi suurte rahvusvaheliste kontsernide.

Ettevõtte kvaliteedisüsteem on vastavuses standardile ISO 13485-2003.

2012.aastal toodeti andureid ainult meditsiini otstarbeks - dialüüsiseadmetele.

Kuigi rahvusvaheline dialüüsiseadmete turg kasvab ligikaudu 5% aastas, oli Ldiamoni müügi kasv 2012. aastal tunduvalt suurem.

Ka 2013.aasta alguses laekunud tellimustest saab järeldada, et käibe langust ei ole ette näha.

Kuna kogu toodangu müük toimub ainult eurodes ja ka enamus komponente ning allhankeid ostetakse eurode eest, ei mõjuta valuutakursside kõikumine ettevõtte majandustulemust.

Ettevõtte finantsseis on tugev, puuduvad laenud, liisingud jne.

AS Ldiamon tootmine on pidev ning sellega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2012. aastal jätkus ka arendustöö. Koos Tartu Ülikooliga alustati Sihtasutuse Archimedes toel teadustööd uute andurite põhimõtete väljatöötamiseks.

Alljärgnevalt on esitatud ülevaade finantssuhtarvudest:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} \cdot 100$

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

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

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

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

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

	2012	2011
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	77,91	-2,10
Brutokasumimäär (%)	44,77	48,51
Puhasrentaablus (%)	28,10	23,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	10,54	5,10
ROA (%)	42,11	35,2
ROE (%)	45,28	38,7

Andres Neivelt

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	554 402	180 919	2
Nõuded ja ettemaksed	72 414	11 542	3
Varud	76 335	58 234	5
Kokku käibevara	703 151	250 695	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 609	3 609	3
Materiaalne põhivara	20 558	18 782	6
Immateriaalne põhivara	225 026	260 696	7
Kokku põhivara	249 193	283 087	
Kokku varad	952 344	533 782	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	848	240	
Võlad ja ettemaksed	54 222	48 901	9
Eraldised	11 626	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	66 696	49 141	
Kokku kohustused	66 696	49 141	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	13
Ülekurss	424 641	1 575 524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-1 338 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 007	187 678	
Kokku omakapital	885 648	484 641	
Kokku kohustused ja omakapital	952 344	533 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 426 872	802 000	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-788 089	-412 936	15
Brutokasum (-kahjum)	638 783	389 064	
Üldhalduskulud	-239 658	-191 105	16
Muud äriksulud	0	-10 047	
Äriksum (kahjum)	399 125	187 912	
Finantstulud ja -kulud	1 882	-234	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	401 007	187 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 007	187 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	399 125	187 912	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 130	42 604	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	46	
Muud korrigeerimised	0	1 330	7
Kokku korrigeerimised	42 130	43 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 872	39 387	
Varude muutus	-18 101	-3 375	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 947	393	
Makstud intressid	0	-371	18
Kokku rahavood äritegevusest	379 229	267 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 236	-73 755	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	458	6
Laekunud intressid	1 882	137	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 354	-73 160	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 323	5 590	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 715	-44 788	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	608	-39 198	
Kokku rahavood	373 483	155 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 919	25 351	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	373 483	155 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	554 402	180 919	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	401 007	401 007
Muud muutused omakapitalis	0	-1 150 883	1 150 883	0
31.12.2012	60 000	424 641	401 007	885 648

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta on kajastatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ldiamon 2012. 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 arvele eraldi varaobjektidena, määrares 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

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 kasulikke 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 bilansilist 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 immateriaalset põhivara bilansilist tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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
Arenguväljaminekud	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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600.- eurot

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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 maksmisele 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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. 2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	54 402	40 919
Tähtajalised hoiused	500 000	140 000
Kokku raha	554 402	180 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 500	27 500			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 113	44 113			4
Muud nõuded	801	801			
Rendi ettemaks	3 609	0	3 609		
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 023	72 414	3 609		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 742	6 742			4
Muud nõuded	4 800	4 800			
Rendi ettemaks	3 609	0	3 609		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 151	11 542	3 609		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44 113	0	6 742	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 628	0	6 877
Erisoodustuse tulumaks	0	239	0	14
Sotsiaalmaks	0	16 822	0	12 104
Kohustuslik kogumispension	0	557	0	402
Töötuskindlustusmaksed	0	1 559	0	1 190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 113	28 805	6 742	20 587

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	56 582	58 102
Ettemaksed varude eest	19 753	132
Kokku varud	76 335	58 234

Varude allahindlus toimus 2011.a. summas 7598 eurot
2012.aastal varude allahindlust ei tehtud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	8 236	0	8 236
Amortisatsioonikulu	-4 572	-1 888	-6 460
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 822	21 586	53 408
Akumuleeritud kulum	-12 497	-20 353	-32 850
Jääkmaksumus	19 325	1 233	20 558

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	0	458
Kokku	0	458

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-14 493	-21 177		-35 670
31.12.2012				
Soetusmaksumus	209 228	407 679		616 907
Akumuleeritud kulum	-57 974	-333 907		-391 881
Jääkmaksumus	151 254	73 772		225 026

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	25 464	27 592
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	22 439	27 275
1-5 aasta jooksul	111 255	123 515

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 020	4 020			
Võlad töövõtjatele	21 397	21 397			
Maksuvõlad	28 805	28 805			4
Kokku võlad ja ettemaksed	54 222	54 222			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 027	12 027			
Võlad töövõtjatele	16 287	16 287			
Maksuvõlad	20 587	20 587			4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 901	48 901			

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Garantiieraldis	11 626	10
Kokku eraldised	11 626	

Äriühing annab enda poolt müüdud toodetele garantii. AS Ldiamon bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks. Eraldise moodustamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	312 056
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	82 951
Kokku tingimuslikud kohustused	395 007

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades eraldist kohustuslikku reservkapitali) oli seisuga 31.12.2012 summas 395 007 eur. Litsentsitasude eest saadud tulumaks on 40 000 eurot.

Seisuga 31.12.2011 puudus ettevõttel jaotatav kasum.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtluse Arendamise SA-lt	4 000	12 411
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 000	12 411
Kokku sihtfinantseerimine	4 000	12 411

2011. aastal on saadud Ettevõtluse Arendamise SA-lt sihtfinantseerimise korras toetust 12 411 eurot, 2012. aastal summas 4000 eurot.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	60 000	60 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Vastavalt Äriseadustikule võib ülekursi kasutada aktsiaseltsi kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvel. Tulenevalt eeltoodust võeti 12.06.2012.a. toimunud AS Ldiamon aktsionäride üldkoosolekul vastu otsus katta seisuga 31.12.2011.a. akumuleerunud jaotamata kahjumi jääk summas 1 150 883 eurot ülekursi arvel.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	1 423 500	802 000
Eesti	3 372	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 426 872	802 000
Kokku müügitulu	1 426 872	802 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiniinstrumentide ja materjalide tootmine	1 426 872	802 000
Kokku müügitulu	1 426 872	802 000

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	47 803	36 462
Müügi eesmärgil ostetud teenused	633	1 800
Lähetuskulud	1 989	1 565
Tööjõukulud	88 267	62 687
Amortisatsioonikulu	41 017	29 810
Kulu varade väärtuse langusest	2 067	12 353
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	13 341	12 332
Müüdnud toodangu kaupade,teenuste kulu	586 984	254 621
Muud	5 988	1 306
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	788 089	412 936

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	10 884	7 278
Tööjõukulud	170 188	141 385
Muud	10 529	6 645
Kulum	1 113	1 771
Ostetud teenused	30 375	17 612
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	16 569	16 414
Kokku üldhalduskulud	239 658	191 105

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	192 704	152 141
Sotsiaalmaksud	63 624	50 197
Töötuskindlustus	2 127	1 734
Kokku tööjõukulud	258 455	204 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Palgakulud sisaldavad juhatusel liikmele 2012. aastal arvestatud tasu summas 37 495 eurot. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 882	137
Intressikulud	0	-371
Kokku finantstulud ja -kulud	1 882	-234

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	OÜ Trust IN		
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2012	2011	
Arvestatud tasu	37 495	30 678	

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2013

AS Ldiamon (registrikood: 11151848) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NEIVELT	Juhatuse liige	02.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ldiamon aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Ldiamon 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 31.12.2012 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

02.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ldiamon (registrikood: 11151848) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	02.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 007
Kokku	401 007
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6 000
Dividendideks	200 000
Ülekursi vähendamine	
Kokku	206 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 007
Kokku	401 007
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6 000
Dividendideks	200 000
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	206 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	1426872	100.00%	Jah

Sidevahendid

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