

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
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 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

OÜ Almacon 2013.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.

2013.aastal 6,32 miljoni eurosest käibest moodustas meditsiiniteenus 99,07% ja konsultatsiooniteenused Euroopa sotsiaalkindlustusüsteemi ja tervishoiukorralduse projektides 0,93%. Hambaraviteenuste osutamise maht 2013. aastal suurenes 2012. aastaga võrreldes 807,1 tuhande euro võrra ehk 14,8 %.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	6 323 236	5 530 673	4 945 961
Müügitulu kasv (%)	14,30%	11,82%	16%
Puhaskasum (eurodes)	173 210	176 973	172 457
Puhaskasumi kasv (%)		2,60%	
Puhasrentaablus (%)	2,74%	3,20%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,82	0,86	0,66
ROA (%)	12,50%	14,20%	15%
ROE (%)	25,40%	34,70%	52%

2013. a finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/müügitulu 2012) x 100

Puhaskasumi kasv (%) = ((puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012) x 100

Puhasrentaablus (%) = ((puhaskasum/müügitulu) x100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

2013. pakkusid 28 ravikabinetti ja hambatehniline labor kõrgetasemelist hambaraviteenust, mis on patsientide hulgas kõrgelt hinnatud. Järjepidev töö jätkus ravi- ja teeninduskvaliteedi tõstmisel kõikide ressursside parema kasutamise ning kogu personali täiendkoolitamise kaasabil. Kaarli Hambapolikliiniku juhtimissüsteemi on auditeeritud ja vastab ISO 9001:2008 standardile.

31. detsembri 2013 seisuga oli polikliinikus 149 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.

2014. aastal plaanime osutada hambaraviteenuseid enam kui 6 miljoni euro eest ning jätkub ka arendusprojektides osalemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	201 117	343 334	2
Nõuded ja ettemaksed	289 171	172 129	3
Varud	62 803	54 468	
Kokku käibevara	553 091	569 931	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	802 064	665 305	5
Immateriaalne põhivara	28 451	12 978	6
Kokku põhivara	830 515	678 283	
Kokku varad	1 383 606	1 248 214	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 443	78 017	8
Võlad ja ettemaksed	625 262	585 063	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	675 705	663 080	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 218	75 661	8
Kokku pikaajalised kohustused	25 218	75 661	
Kokku kohustused	700 923	738 741	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 760	10
Kohustuslik reservkapital	1 955	1 955	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	494 758	317 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 210	176 973	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	682 683	509 473	
Kokku omakapital	682 683	509 473	
Kokku kohustused ja omakapital	1 383 606	1 248 214	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 323 236	5 530 673	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 654 937	-4 930 934	13
Brutokasum (-kahjum)	668 299	599 739	
Turustuskulud	-37 346	-34 069	
Üldhalduskulud	-415 048	-355 198	14
Muud äritulud	28 549	12 084	12
Muud ärikulud	-64 933	-35 221	16
Äriksaum (kahjum)	179 521	187 335	
Intressikulud	-6 526	-10 570	
Muud finantstulud ja -kulud	215	208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 210	176 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 210	176 973	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	173 210	176 973	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	179 521	187 335	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	153 535	149 251	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 823	10 384	
Muud korrigeerimised	239	0	
Kokku korrigeerimised	155 597	159 635	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101 041	-34 209	
Varude muutus	-8 335	329	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 199	25 763	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-16 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	249 941	338 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-310 528	-132 162	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-307 828	-132 162	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-74 704	-71 557	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 314	-4 492	
Makstud intressid	-6 526	-10 570	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	214	208	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 330	-86 411	
Kokku rahavood	-142 217	120 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	343 334	223 054	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-142 217	120 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 117	343 334	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	12 760	1 955	494 758	509 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 210	173 210
31.12.2013	12 760	1 955	667 968	682 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almacon ja tema 100% tütarettevõtte OÜ Kaarli Hambapolikliinik 2013.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 arvestus meetodeid, 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 kõiki emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajaid. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserniettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusosalusosa oleks emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses 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 informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostululudest ja muudest kaasnevatest kulutustest. Kuluks kandmine toimub laost materjali kabinettidesse kasutusele andmisel vastavalt kabinettidest nõudelehe 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 kasutusele võtmisel kuluks. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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

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 kontserni 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 amortisatsiooniperioodiks 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 kaasnevaid kulutusi.

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

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 550	5 749
Arvelduskontod	197 567	317 585
Tähtajalised hoiused	0	20 000
Kokku raha	201 117	343 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 493	148 493
Ostjatelt laekumata arved	148 493	148 493
Muud nõuded	16 000	16 000
Viitlaekumised	16 000	16 000
Ettemaksed	124 678	124 678
Tulevaste perioodide kulud	60 824	60 824
Muud makstud ettemaksed	63 854	63 854
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 171	289 171
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	3 465	4 424
Üksikisiku tulumaks	41 881	38 854
Erisoodustuse tulumaks	20	
Sotsiaalmaks	74 638	70 289
Kohustuslik kogumispension	4 159	3 622
Töötuskindlustusmaksed	6 432	5 918
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155 017	138 777
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285 612	261 884

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	54 838	3 971	136 879	195 688	3 588	89 334	89 334	288 610
Amortisatsioonikulu	-5 063	-9 360	-112 939	-127 362	-19 728			-147 090
Müügid	-6 869		-2 998	-9 867				-9 867
Ümberklassifitseerimised			31 780	31 780		-31 780	-31 780	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			31 780	31 780		-31 780	-31 780	
Muud muutused	2 346		2 760	5 106				5 106
31.12.2013								
Soetusmaksumus	81 016	40 786	943 970	1 065 772	162 014	89 334	89 334	1 317 120
Akumuleeritud kulum	-9 131	-21 597	-414 131	-444 859	-70 197			-515 056
Jääkmaksumus	71 885	19 189	529 839	620 913	91 817	89 334	89 334	802 064

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	2 700	
Transpordivahendid	2 700	
Kokku	2 700	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	5 970	15 948	21 918
Amortisatsioonikulu	-5 117	-1 328	-6 445
31.12.2013			
Soetusmaksumus	25 020	15 948	40 968
Akumuleeritud kulum	-11 189	-1 328	-12 517
Jääkmaksumus	13 831	14 620	28 451

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
01138314L	6 651	3 454	3 197		30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	6 651	3 454	3 197		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	14 042	16 478
Kokku	14 042	16 478

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 11-015307JI-1	9 238	9 238			4,34	EUR	18.03.2014
Leping 11-040505-JI-1	37 751	37 751			2,78	EUR	08.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	46 989	46 989					
Pikaajalised laenud							
Leping 11-040505-JI-1	22 021		22 021		2,83	EUR	08.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	22 021		22 021				
Kapitalirendikohustused kokku	6 651	3 454	3 197				
Laenukohustused kokku	75 661	50 443	25 218				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muud varad	248 000	145 000

Kokku	248 000	145 000
--------------	----------------	----------------

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	81 350	81 350		
Võlad töövõtjatele	256 966	256 966		
Maksuvõlad	285 612	285 612		
Saadud ettemaksed	1 334	1 334		
Muud saadud ettemaksed	1 334	1 334		
Kokku võlad ja ettemaksed	625 262	625 262		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	12 760	12 760
Osade arv (tk)	12 760	12 760

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 264 706	5 457 621
Belgia	6 120	9 210
Prantsusmaa	21 200	63 842
Saksamaa	31 210	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 323 236	5 530 673
Kokku müügitulu	6 323 236	5 530 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenused	6 264 706	5 457 621
muud teenused	58 530	73 052
Kokku müügitulu	6 323 236	5 530 673

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	16 000	3 685
Õliõpilaste praktika ja residentide juhendamine, täiendkoolitus	6 387	4 333
Muud	6 162	4 066
Kokku muud äritulud	28 549	12 084

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	807 901	756 812
Energia	87 797	86 404
Elektrienergia	51 240	46 279
Soojusenergia	36 557	40 125
Alltöövõtutööd	156 815	84 527
Üür ja rent	171 696	177 237
Lähetuskulud	22 082	17 014
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 024	3 687
Tööjõukulud	4 220 094	3 627 377
Amortisatsioonikulu	153 535	149 251
Muud kommunaalkulud	24 488	25 672
Muud	6 505	2 953
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 654 937	4 930 934

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	18 848	21 903
Mitmesugused bürookulud	18 680	16 598
Lähetuskulud	17 019	13 502
Koolituskulud	43 784	28 144
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 320	169
Majandus- ja remondikulud	124 378	99 430
Arvutite kasutusrendimaksud	31 840	21 184
Juhendamine ja kvaliteedijuhtimine	58 127	55 998
Pangateenused	41 995	38 448
Muud majanduskulud	58 057	59 822
Kokku üldhalduskulud	415 048	355 198

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 046 250	2 708 332
Sotsiaalmaksud	1 072 644	913 843
Haigustasud	4 488	5 202
Töövõtulepingud	96 712	0
Kokku tööjõukulud	4 220 094	3 627 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	133	128

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Liikmemaksud	805	699
Tasemekoolituskulu	2 282	2 621
Muud	61 846	31 901
Kokku muud ärikulud	64 933	35 221

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7 320	
Tütarettevõtjad		7 320

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		87 938
Tütarettevõtjad	87 938	
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		73 200
Tütarettevõtjad	73 200	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	190 097	166 035

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	17 890	48 705
Nõuded ja ettemaksed	24 299	2 664
Kokku käibevara	42 189	51 369
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	872 853	707 640
Materiaalne põhivara	16 539	0
Kokku põhivara	889 392	707 640
Kokku varad	931 581	759 009
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 282	9 920
Kokku lühiajalised kohustused	9 282	9 920
Kokku kohustused	9 282	9 920
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 760
Kohustuslik reservkapital	1 310	1 310
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	735 019	558 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 210	176 973
Kokku omakapital	922 299	749 089
Kokku kohustused ja omakapital	931 581	759 009

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	146 468	146 252
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-135 894	-104 355
Brutokasum (-kahjum)	10 574	41 897
Muud äritulud	100	3 157
Muud ärikulud	-2 680	-4 348
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 994	40 706
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	165 213	136 257
Intressikulud	0	-2
Muud finantstulud ja -kulud	3	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 210	176 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 210	176 973

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 994	40 706
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 544	0
Kokku korrigeerimised	2 544	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 635	-2 664
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-638	-2 525
Kokku rahavood äritegevusest	-11 735	35 517
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 083	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 083	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-2
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3	10
Kokku rahavood	-30 815	35 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 705	13 178
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 815	35 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 890	48 705

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	12 760	1 310	735 019	749 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 210	173 210
31.12.2013	12 760	1 310	908 229	922 299
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	12 760	1 310	908 229	922 299

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing ALMACON (registrikood: 10003643) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG MÄNNIK	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu ALMACON osanikele

Oleme auditeerinud osaühingu ALMACON raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise konsolideeritud 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 konsolideeritud aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu ALMACON finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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
30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALMACON (registrikood: 10003643) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	494 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 210
Kokku	667 968
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 968
Kokku	667 968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	146468	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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