

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ALMACON

registrikood: 10003643

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

OÜ Almacon 2015.a. tegevusaruanne

Kontserni kuuluvad emaettevõttena OÜ Almacon ja tema 100% tütarettevõtte OÜ Kaarli Hambapolikliinik, mille moodustavad alates 01.01.2011 ühinenud Kaarli Hambaravi ja Sõpruse Hambaravi ning 2014.a. tööd alustanud Ülemiste Hambaravi.

2015.aastal 7,17 miljoni eurost käibest moodustas meditsiiniteenus 100%. Hambaraviteenuste osutamise maht suurenes 2015. aastal võrreldes 2014.a. 655,7 tuhande euro võrra ehk 10,07 %.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	7 171 031	6 580 223	6 323 236
Müügitulu kasv (%)	10,07%	4,06%	14,30%
Puhaskasum (eurodes)	-43 666	- 40 284	173 210
Puhaskasumi kasv (%)			2,60%
Puhasrentaablus (%)			2,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)			0,82
ROA (%)			12,50%
ROE (%)			25,40%

2015. a finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/müügitulu 2014) x 100

Puhaskasumi kasv (%) = ((puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014) 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)

2015. aastal oli ülesandeks Ülemiste Hambaravi täies mahus tööle rakendamine ning kabinetide kogu vajalike lisaseadmetega varustamise lõpule viimine. Jätkub pidev töö raviteenuse ja üldise teeninduskvaliteedi tõstmisel ning igapäevase tähelepanu all on kõikide ressursside parimad kasutamismõimalused ja samuti kogu personali täiendkoolitamine .

Kaarli Hambapolikliiniku kvaliteedijuhtimissüsteemi on auditeeritud ja vastab ISO 9001:2008 standardile ning ees ootab üleminek ISO 9001:2015 nõuetele.

31. detsembri 2015 seisuga oli polikliinikus 167 töötajat.

Juhatuse liikmete lepingutes ei ole ette nähtud tasu maksmist juhatuse liikmete lahkumisel või tagasikutsumisel.

2016. aastal plaanime osutada hambaraviteenuseid enam kui 7 miljoni euro eest ning jõuda oma tulemustega taas kasumisse. Jätkub ka arendusprojektides osalemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160 970	59 577	2
Nõuded ja ettemaksed	291 019	310 949	3
Varud	81 713	84 638	
Kokku käibevara	533 702	455 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	848 709	924 153	6
Immateriaalne põhivara	38 991	32 977	7
Kokku põhivara	887 700	957 130	
Kokku varad	1 421 402	1 412 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 857	25 621	8
Võlad ja ettemaksed	820 812	742 416	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	822 669	768 037	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 857	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 857	
Kokku kohustused	822 669	769 894	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 760	11
Kohustuslik reservkapital	1 310	1 955	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	628 329	667 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 666	-40 284	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	598 733	642 400	
Kokku omakapital	598 733	642 400	
Kokku kohustused ja omakapital	1 421 402	1 412 294	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 171 031	6 580 223	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 737 622	-6 134 533	14,16
Brutokasum (-kahjum)	433 409	445 690	
Turustuskulud	-37 725	-49 819	
Üldhalduskulud	-446 735	-434 974	15
Muud äritulud	35 907	27 533	13
Muud ärikulud	-22 908	-23 256	17
Äriksaum (kahjum)	-38 052	-34 826	
Intressikulud	-5 717	-5 490	
Muud finantstulud ja -kulud	103	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 666	-40 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 666	-40 284	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-43 666	-40 284	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 052	-34 826	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	207 948	212 218	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-43	-1 000	
Muud korrigeerimised	0	2 258	
Kokku korrigeerimised	207 905	213 476	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 490	-20 458	
Varude muutus	2 924	-21 835	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 835	109 835	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	16 000	
Kokku rahavood äritegevusest	274 102	262 192	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-139 479	-338 832	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 004	1 000	
Antud laenud	-3 000	-10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 475	-347 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-22 021	-46 988	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 599	-3 454	
Makstud intressid	-5 717	-5 490	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	103	32	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 234	-55 900	
Kokku rahavood	101 393	-141 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 577	201 117	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	101 393	-141 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 970	59 577	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 760	1 955	667 968	682 683
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	12 760	1 955	667 968	682 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 284	-40 284
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	12 760	1 955	627 685	642 400
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	12 760	1 955	627 685	642 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43 666	-43 666
Muutused reservides		-645	645	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	12 760	1 310	584 663	598 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almacon ja tema 100% tütarettevõtte OÜ Kaarli Hambapolikliinik 2015.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 ostukuludest 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 kulusi.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	10 853	19 602
Arvelduskontod	150 117	39 975
Kokku raha	160 970	59 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126 456	126 456
Ostjatelt laekumata arved	126 456	126 456
Muud nõuded	13 000	13 000
Laenunõuded	13 000	13 000
Ettemaksed	151 563	151 563
Tulevaste perioodide kulud	151 188	151 188
Muud makstud ettemaksed	375	375
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 019	291 019
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	142 857	142 857
Ostjatelt laekumata arved	142 857	142 857
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	158 092	158 092
Tulevaste perioodide kulud	158 092	158 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 949	310 949

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 956	2 642
Üksikisiku tulumaks	54 718	45 979
Erisoodustuse tulumaks		68
Sotsiaalmaks	108 977	85 413
Kohustuslik kogumispension	5 749	4 787
Töötuskindlustusmaksed	7 772	6 644
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184 469	154 182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	365 641	299 715

Muud maksuvõlad koosnevad 2015.a. detsembrikuus arvestatud palgamaksudest.

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10138917	Kaarli Hambapolikliinik OÜ	Eesti	hambaravi	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Kaarli Hambapolikliinik OÜ	426 958	426 958
Kokku	426 958	426 958

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
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
Ostud ja parendused	2 259	5 081	278 407	285 747	35 665	3 228	3 228	324 640
Amortisatsioonikulu	-13 838	-9 429	-157 227	-180 494	-22 057			-202 551
Ümberklassifitseerimised			89 334	89 334		-89 334	-89 334	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			89 334	89 334		-89 334	-89 334	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	83 275	45 867	1 296 943	1 426 085	196 689	3 228	3 228	1 626 002
Akumuleeritud kulum	-22 969	-31 026	-556 590	-610 585	-91 264			-701 849
Jääkmaksumus	60 306	14 841	740 353	815 500	105 425	3 228	3 228	924 153
Ostud ja parendused			95 765	95 765	29 605			125 370
Amortisatsioonikulu	-11 520	-7 643	-159 412	-178 575	-21 279			-199 854
Müügid			-960	-960				-960
Ümberklassifitseerimised			3 228	3 228		-3 228	-3 228	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			3 228	3 228		-3 228	-3 228	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	83 275	31 315	1 393 728	1 508 318	226 295			1 734 613
Akumuleeritud kulum	-34 489	-24 117	-714 754	-773 360	-112 544			-885 904
Jääkmaksumus	48 786	7 198	678 974	734 958	113 751			848 709

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 004	1 000
Muud masinad ja seadmed	1 004	1 000
Kokku	1 004	1 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	14 193		14 193
Amortisatsioonikulu	-6 202	-3 465	-9 667
31.12.2014			
Soetusmaksumus	39 213	15 948	55 161
Akumuleeritud kulum	-17 391	-4 793	-22 184
Jääkmaksumus	21 822	11 155	32 977
Ostud ja parendused	14 108		14 108
Amortisatsioonikulu	-6 186	-1 908	-8 094
Mahakandmised	-7 186		-7 186
Muud muutused	7 186		7 186
31.12.2015			
Soetusmaksumus	46 135	15 948	62 083
Akumuleeritud kulum	-16 391	-6 701	-23 092
Jääkmaksumus	29 744	9 247	38 991

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	1 857	1 857					
Laenukohustused kokku	1 857	1 857					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 11-015307JI-1	22 021	22 021			2,617%	EUR	08.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	22 021	22 021					
Kapitalirendikohustused kokku	5 457	3 600	1 857				
Laenukohustused kokku	27 478	25 621	1 857				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad	248 000	248 000
Kokku	248 000	248 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 248	87 248	
Võlad töövõtjatele	356 623	356 623	10
Maksuvõlad	365 641	365 641	4
Saadud ettemaksed	11 300	11 300	
Muud saadud ettemaksed	11 300	11 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	820 812	820 812	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 189	141 189	
Võlad töövõtjatele	298 831	298 831	10
Maksuvõlad	299 715	299 715	4
Saadud ettemaksed	2 681	2 681	
Muud saadud ettemaksed	2 681	2 681	
Kokku võlad ja ettemaksed	742 416	742 416	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	242 291	199 353	
Puhkusetasude kohustus	114 275	99 413	
Erialaühenduste liikmemaksud	57	65	
Kokku võlad töövõtjatele	356 623	298 831	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 760	12 760
Osade arv (tk)	12 760	12 760

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 170 798	6 518 459
Belgia	0	1 764
Soome	233	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 171 031	6 520 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	0	60 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	60 000
Kokku müügitulu	7 171 031	6 580 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenused	7 170 798	6 515 044
muud teenused	233	65 179
Kokku müügitulu	7 171 031	6 580 223

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	43	1 000
Üliõpilaste praktika ja residentide juhendamine, täiendkoolitus	23 023	18 724
Muud	12 841	7 809
Kokku muud äritulud	35 907	27 533

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	860 777	842 589	
Energia	78 487	91 203	
Elektrienergia	50 193	54 187	
Soojusenergia	28 294	37 016	
Alltöövõtutööd	180 852	123 461	
Üür ja rent	248 730	238 195	
Mitmesugused bürookulud	3 403	0	
Lähetuskulud	2 588	31 394	
Koolituskulud	6 407	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 458	
Tööjõukulud	5 112 840	4 558 016	16
Amortisatsioonikulu	207 948	212 218	
Muud kommunaalkulud	32 531	30 433	
Muud	3 059	5 566	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 737 622	6 134 533	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	19 431	17 010
Mitmesugused bürookulud	11 941	13 344
Lähetuskulud	23 744	11 547
Koolituskulud	51 960	39 776
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 382	0
Majandus- ja remondikulud	161 421	155 761
Arvutite kasutusrendimaksud	45 503	40 250
Juhendamine ja kvaliteedijuhtimine	43 755	51 704
Pangateenused	50 055	46 091
Muud majanduskulud	37 543	59 491
Kokku üldhalduskulud	446 735	434 974

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	3 415 932	3 361 882	
Sotsiaalmaksud	1 620 757	1 119 983	
Haigustasud	4 151	4 151	
Töövõtulepingud	72 000	72 000	
Kokku tööjõukulud	5 112 840	4 558 016	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	134	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	805	805
Tasemekoolituskulu	2 847	0
Muud	19 256	22 451
Kokku muud ärikulud	22 908	23 256

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	10 000

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000
2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	46 850	167 455

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 994	18 011
Nõuded ja ettemaksed	21 275	29 560
Kokku käibevara	35 269	47 571
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	426 958	426 958
Materiaalne põhivara	8 907	12 723
Kokku põhivara	435 865	439 681
Kokku varad	471 134	487 252
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 740	6 707
Kokku lühiajalised kohustused	1 740	6 707
Kokku kohustused	1 740	6 707
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 760
Kohustuslik reservkapital	1 310	1 310
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 475	462 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 151	4 140
Kokku omakapital	469 394	480 545
Kokku kohustused ja omakapital	471 134	487 252

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	83 798	126 379
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-91 591	-118 841
Brutokasum (-kahjum)	-7 793	7 538
Muud äritulud	0	430
Muud ärikulud	-3 458	-3 827
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 251	4 141
Muud finantstulud ja -kulud	100	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 151	4 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 151	4 140

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 251	4 141
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 816	3 816
Kokku korrigeerimised	3 816	3 816
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 285	4 739
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 967	-2 575
Kokku rahavood äritegevusest	-1 117	10 121
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 000	-10 000
Laekunud intressid	100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 900	-10 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-2
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-4 017	121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 011	17 890
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 017	121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 994	18 011

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 760	1 310	462 335	476 405
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	12 760	1 310	462 335	476 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 140	4 140
31.12.2014	12 760	1 310	466 475	480 545
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	12 760	1 310	466 475	480 545
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	12 760	1 310	466 475	480 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 151	-11 151
31.12.2015	12 760	1 310	455 324	469 394
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	12 760	1 310	455 324	469 394

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Osaühing ALMACON (registrikood: 10003643) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG MÄNNIK	Juhatuse liige	22.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu ALMACON osanikele

Oleme auditeerinud osaühingu ALMACON konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise 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 konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2015 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
22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALMACON (registrikood: 10003643) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	628 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 666
Kokku	584 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	584 663
Kokku	584 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	83798	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georg Männik	35501050329	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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