

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Lordex

registrikood: 10887369

tänava/talu nimi, Käokeele tee 5-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 5047648

e-posti aadress: info@lordex.eu

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Intressitulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Lordex (endine JaVa Holding) kontsern moodustati 17.01.2012.a. Kontserni tegevust teostatakse Eestis. Kontserni emaettevõtte on Lordex OÜ (endine JaVa Holding OÜ).

Emaettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooni teenuste osutamine ning tootmisseadmete rendile andmine.

Emaettevõtte käive moodustas aruandval perioodil 202 711 EUR.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Lordex OÜ ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Kontserni koosseisu kuuluvad TMT OÜ, Tehno Serv OÜ, TMT Holding OÜ, Baltic Metal Construction OÜ ja Tallinna Masinatehas OÜ.

Kontserni põhitegevuseks on õhksoojusvahendite tootmine. Toodetud seadmeid kasutatakse nafta- ja gaasitöötlemisettevõtetes ning keemiatööstuses. Kontsernis toodetakse ka õhkvahetite varuosasid ja sõlme ning erinevaid metallkonstruktsioone. Tänu olemasolevatele tööstusseadmetele ning kvalifitseeritud tööjõule on kontsern võimeline teenindama kliente nii standartsete kui ka eritellimuste täitmisel vastavalt klientide soovidele.

Aruandval perioodil töötas kontsernis keskmiselt 34 inimest.

Kontsern planeerib aktiivselt jätkata oma tegevust.

Kontserni peamised suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	13 009 605	7 148 178
Puhaskasum (eurodes)	1 369 420	327 408
Brutokasum (eurodes)	4 096 169	1 620 016
Brutokasumi määr	31 %	23 %
Likviidsuse kordaja (kordades)	5,24	0,77
ROE	21 %	6,61 %
ROA	14 %	2,3 %
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
* Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	922 767	3 116 423	2
Nõuded ja ettemaksed	4 804 427	2 140 747	3,5
Varud	56 690	4 431 747	4
Kokku käibevarad	5 783 884	9 688 917	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	135 500	540 527	3
Kinnisvarainvesteeringud	314 000	314 000	6
Materiaalsed põhivarad	3 364 569	3 578 377	7
Immateriaalsed põhivarad	6 334	11 999	8
Kokku põhivarad	3 820 403	4 444 903	
Kokku varad	9 604 287	14 133 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	621 507	148 217	10
Võlad ja ettemaksed	470 341	6 671 545	5,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	1 091 848	6 819 762	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 271 854	2 367 893	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 271 854	2 367 893	
Kokku kohustised	3 363 702	9 187 655	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616	14
Ülekurss	313	313	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 688 649	4 489 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 240 740	274 178	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 946 829	4 781 089	
Vähemusosalus	293 756	165 076	
Kokku omakapital	6 240 585	4 946 165	
Kokku kohustised ja omakapital	9 604 287	14 133 820	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 009 605	7 148 178	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 913 436	-5 528 162	17
Brutokasum (-kahjum)	4 096 169	1 620 016	
Turustuskulud	-780 173	-355 965	18
Üldhalduskulud	-1 612 701	-1 004 468	19
Muud äritulud	54 394	503 215	16
Muud ärikulud	-210 082	-262 957	21
Ärikasum (kahjum)	1 547 607	499 841	
Intressitulud	20 120	2 118	22
Muud finantstulud ja -kulud	-180 848	-131 108	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 386 879	370 851	
Tulumaks	-17 459	-43 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 369 420	327 408	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 240 740	274 178	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	128 680	53 230	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 547 607	499 841	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	261 375	289 745	
Kokku korrigeerimised	261 375	289 745	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 284 134	-1 119 454	
Varude muutus	4 375 057	-3 064 418	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 201 204	4 904 138	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 301 299	1 509 852	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-41 902	-113 995	
Laekumised sihtfinantseerimisest	19 481	75 258	
Antud laenud	0	-147 500	
Antud laenude tagasimaksed	6 000	2 000	
Laekunud intressid	20 120	2 118	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 699	-182 119	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-122 749	-143 721	
Makstud intressid	-180 848	-99 394	
Makstud dividendid	-75 000	-181 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 459	-43 443	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	103 944	-467 558	
Kokku rahavood	-2 193 656	860 175	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 116 423	2 239 005	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 193 656	860 175	
Valuutakursside muutuste mõju	0	17 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922 767	3 116 423	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	16 616	313	511	4 646 471	135 846	4 799 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)				274 178	53 230	327 408
Väljakuulutatud dividendid				-157 000	-24 000	-181 000
31.12.2022	16 616	313	511	4 763 649	165 076	4 946 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 240 740	128 680	1 369 420
Väljakuulutatud dividendid				-75 000	0	-75 000
31.12.2023	16 616	313	511	5 929 389	293 756	6 240 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lordex (edaspidi: emaettevõtte) 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Lordex (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta:
Kontserni tütarettevõtted

OÜ Lordex tütarettevõtted:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Osalus 31.12.2023	Osalus 31.12.2022
TMT OÜ	Eesti	100%	100%
Tehno Serv OÜ	Eesti	75%	75%
TMT Holding OÜ	Eesti	100%	100%
Baltic Metal Construction OÜ	Eesti	100%	100%
Tallinna Masinatehas OÜ	Eesti	100%	100%

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused:

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.v. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse konsolideerimata aruandes, mis on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instru-mentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid vastavalt RTJ 6 p.15a - le: kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-35%

Rendid

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

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõttel oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena. Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

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:

- Omanikud
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	922 767	3 116 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 699 765	4 699 765		
Ostjatelt laekumata arved	4 699 765	4 699 765		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97 562	97 562		5
Muud nõuded	142 400	6 900	135 500	
Tagatisraha	200	200		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 939 927	4 804 427	135 500	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 946 849	1 946 849		
Ostjatelt laekumata arved	1 946 849	1 946 849		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 780	136 780		5
Muud nõuded	547 427	6 900	540 527	
Tagatisraha	50 218	50 218		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 681 274	2 140 747	540 527	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	11 538	114 005
Lõpetamata toodang	14 458	3 803 909
Müügiks ostetud kaubad	20 925	93 762
Ettemaksed varude eest	9 769	420 071
Kokku varud	56 690	4 431 747

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 175		32 626	
Üksikisiku tulumaks		20 461		26 449
Erisoodustuse tulumaks	3 750	1 210	11	315
Sotsiaalmaks		60 192		73 148
Kohustuslik kogumispension		779		1 370
Töötuskindlustusmaksed		3 045		3 611
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 727			
Ettemaksukonto jääk	28 910		104 143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97 562	85 687	136 780	104 893

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2021	
Soetusmaksumus	314 000
Jääkmaksumus	314 000
31.12.2022	
Soetusmaksumus	314 000
Jääkmaksumus	314 000
31.12.2023	
Soetusmaksumus	314 000
Jääkmaksumus	314 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 549	12 644

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	852 403	3 520 612	117 044	52 981	975 430	1 145 455	5 518 470
Akumuleeritud kulum		-992 715	-40 111	-44 432	-697 623	-782 166	-1 774 881
Jääkmaksumus	852 403	2 527 897	76 933	8 549	277 807	363 289	3 743 589
Ostud ja parendused			20 893	7 593	70 309	98 795	98 795
Muud ostud ja parendused			20 893	7 593	70 309	98 795	98 795
Amortisatsioonikulu		-119 367	-24 621	-6 991	-113 028	-144 640	-264 007
31.12.2022							
Soetusmaksumus	852 403	3 520 612	137 937	60 142	1 045 739	1 243 818	5 616 833
Akumuleeritud kulum		-1 112 082	-64 732	-50 991	-810 651	-926 374	-2 038 456
Jääkmaksumus	852 403	2 408 530	73 205	9 151	235 088	317 444	3 578 377
Ostud ja parendused			3 500	6 195	32 207	41 902	41 902
Muud ostud ja parendused			3 500	6 195	32 207	41 902	41 902
Amortisatsioonikulu		-119 367	-25 131	-5 858	-105 354	-136 343	-255 710
31.12.2023							
Soetusmaksumus	852 403	3 520 612	141 437	56 547	964 344	1 162 328	5 535 343
Akumuleeritud kulum		-1 231 449	-89 863	-47 059	-802 403	-939 325	-2 170 774
Jääkmaksumus	852 403	2 289 163	51 574	9 488	161 941	223 003	3 364 569

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 000	5 995	12 995
Akumuleeritud kulum	-5 748	-5 995	-11 743
Jääkmaksumus	1 252	0	1 252
Ostud ja parendused	15 200		15 200
Amortisatsioonikulu	-4 453		-4 453
31.12.2022			
Soetusmaksumus	22 200	5 995	28 195
Akumuleeritud kulum	-10 201	-5 995	-16 196
Jääkmaksumus	11 999	0	11 999
Amortisatsioonikulu	-5 665		-5 665
31.12.2023			
Soetusmaksumus	22 200	5 995	28 195
Akumuleeritud kulum	-15 866	-5 995	-21 861
Jääkmaksumus	6 334	0	6 334

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SWEDBANK	10 683	5 045	5 638
Kapitalirendikohustised kokku	10 683	5 045	5 638

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SWEDBANK	15 579	4 896	10 683
Kapitalirendikohustised kokku	15 579	4 896	10 683

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	500 000	500 000		
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000		
Kapitalirendikohustised kokku	10 683	5 045	5 638	
Muud laenukohustised				
Coop Pank AS	2 382 678	116 462		2 266 216
Muud laenukohustised kokku	2 382 678	116 462		2 266 216
Laenukohustised kokku	2 893 361	621 507	5 638	2 266 216

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	15 579	4 896	10 683	
Muud laenukohustised				
Coop Pank AS	2 500 531	143 321		2 357 210
Muud laenukohustised kokku	2 500 531	143 321		2 357 210
Laenukohustised kokku	2 516 110	148 217	10 683	2 357 210

Coop Pank AS laenuga seotud ühishüpoteek ja garantii:

Ühishüpoteegi ese:

1) Nurmevälja tn 4, Maardu linn, Harju maakond (registriosa 11247002);

2) Nurmevälja tn 6, Maardu linn, Harju maakond (registriosa 3451702);

Ühishüpoteegi summa ja järjekoht: 3 870 000 eurot, I järjekoht.

Solidaargarantii

Garantii andjad:

- OÜ Tallinna Masinatehas (registrikood 12570582);

- OÜ Baltic Metal Construction (registrikood 12293510);

- Techno Serv OÜ (registrikood 11640033);

- OÜ Lordex (registrikood 10887369);

Garantii summa: solidaarne garantii summas 2 720 000 (kaks miljonit seitsesada kakskümmend tuhat) eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 546	157 546	
Võlad töövõtjatele	117 251	117 251	12
Maksuvõlad	85 687	85 687	5
Saadud ettemaksed	99 075	99 075	
Muud saadud ettemaksed	99 075	99 075	
Tagatisraha	9 875	9 875	
Muu	907	907	
Kokku võlad ja ettemaksed	470 341	470 341	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 085 360	1 085 360	
Võlad töövõtjatele	103 450	103 450	12
Maksuvõlad	104 893	104 893	5
Saadud ettemaksed	5 356 280	5 356 280	
Muud saadud ettemaksed	5 356 280	5 356 280	
Tagatisraha	20 975	20 975	
Muu	587	587	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 671 545	6 671 545	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	78 797	85 895	
Puhkusetasude kohustis	38 454	17 555	
Kokku võlad töövõtjatele	117 251	103 450	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 743 511	3 810 919
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 185 878	952 730
Kokku tingimuslikud kohustised	5 929 389	4 763 649

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	16 616	16 616
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	368 355	759 920
Leedu	610 691	575 311
Soome	698	3 225
Saksamaa	0	1 504
Ungari	56 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 035 744	1 339 960
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 663 904	5 216 519
Ukraina	44 538	0
Suurbritannia	0	1 929
Kasahstan	8 395 825	350 000
Türgi	869 594	186 465
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	53 305
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 973 861	5 808 218
Kokku müügitulu	13 009 605	7 148 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite, õhkjahutite, tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	11 309 058	6 411 543
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2 700	1 696
Rent	218 933	437 020
Muud teenused ja müük	423 158	24 803
Keemiakaupade müük	4 787	8 377
Muud insener-tehnilised tegevused	3 560	4 200
Valutoodete müük	1 047 409	260 539
Kokku müügitulu	13 009 605	7 148 178

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	19 481	75 258
Kasum valuutakursi muutustest	0	266 043
Muud	34 913	161 914
Kokku muud äritulud	54 394	503 215

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Amortisatsioonikulu	218 691	248 104
Muud	8 694 745	5 280 058
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 913 436	5 528 162

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku turustuskulud	780 173	355 965

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Amortisatsioonikulu	42 684	41 641
Muud	1 570 017	962 827
Kokku üldhalduskulud	1 612 701	1 004 468

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 102 206	1 073 124
Sotsiaalmaksud	358 658	366 271
Kokku tööjõukulud	1 460 864	1 439 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	49
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	39
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	10

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	205 408	4 190
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 581	0
Riigilõivud, maksud ja liikmemaksud	0	1 633
Muud	93	257 134
Kokku muud ärikulud	210 082	262 957

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	0	1 494
Muud intressitulud	20 120	624
Kokku intressitulud	20 120	2 118

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-32 457
Muud finantstulud	-180 848	-98 651
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-180 848	-131 108

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	107 021	138 787

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Õöl vastu 24. veebruari 2022 teatas Venemaa riigipea sissetungist Ukrainasse.

Sõda Ukrainas mõjutas ka meie ettevõtte tööd, kuivõrd valdav osa meie koostööpartneritest on Venemaa ettevõtted. Selliselt mõjutavad meie ettevõtte tööd koostööpartneritele suunatud sanktsioonid, mis tekitavad transpordi, piiriületamise ja raha ülekandmise probleeme. Kaudselt esinevad seetõttu üle-euroopalised materjalide ja toorainete tarneraskused.

Sellegipoolest, avanevad ka uued ärilised võimalused. Meie toodete turustamise võimalused on suurenenud, sest paljud konkurendid langesid sanktsioonide tõttu ära. See on tekitanud suurema huvi meie toodangu vastu, varasemalt Venemaa ettevõtete kliendid on nüüd pööranud pilgu meie toodetava poole.

Meie ettevõtte jätkab oma tegevust raskustele vaatamata ning püüab uues majanduskeskkonnas leida kasumlikud lahendused.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	258 296	575 814
Nõuded ja ettemaksed	536 023	34 536
Kokku käibevarad	794 319	610 350
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 612	7 612
Nõuded ja ettemaksed	135 500	141 500
Kinnisvarainvesteeringud	314 000	314 000
Materiaalsed põhivarad	52 003	56 187
Immateriaalsed põhivarad	0	599
Kokku põhivarad	509 115	519 898
Kokku varad	1 303 434	1 130 248
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 244	5 129
Kokku lühiajalised kohustised	3 244	5 129
Kokku kohustised	3 244	5 129
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616
Ülekurss	313	313
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032 679	787 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 071	319 715
Kokku omakapital	1 300 190	1 125 119
Kokku kohustised ja omakapital	1 303 434	1 130 248

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	202 711	222 602
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 827	-8 326
Brutokasum (-kahjum)	193 884	214 276
Üldhalduskulud	-30 165	-40 959
Muud äritulud	0	150 000
Muud ärikulud	0	-156 252
Kokku ärikasum (-kahjum)	163 719	167 065
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	75 000	157 000
Intressitulud	16 602	1 600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 321	325 665
Tulumaks	-5 250	-5 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 071	319 715

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	163 719	167 065
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 208	5 550
Kokku korrigeerimised	6 208	5 550
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 487	-12 359
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 885	4 765
Laekunud intressid	0	1 600
Kokku rahavood äritegevusest	166 555	166 621
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 425	-23 236
Antud laenud	-500 000	-147 500
Antud laenude tagasimaksed	6 000	2 000
Laekunud intressid	16 602	0
Laekunud dividendid	75 000	157 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-403 823	-11 736
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-75 000	-157 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 250	-5 950
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 250	-162 950
Kokku rahavood	-317 518	-8 065
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	575 814	583 879
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-317 518	-8 065
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	258 296	575 814

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	16 616	313	511	944 964	962 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)				319 715	319 715
Väljakuulutatud dividendid				-157 000	-157 000
31.12.2022	16 616	313	511	1 107 679	1 125 119
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 612	-7 612
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 651 875	3 651 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	16 616	313	511	4 751 942	4 769 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)				250 071	250 071
Väljakuulutatud dividendid				-75 000	-75 000
31.12.2023	16 616	313	511	1 282 750	1 300 190
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 612	-7 612
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 654 251	4 654 251
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	16 616	313	511	5 929 389	5 946 829

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2024

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lordex osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Lordex ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

27.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	27.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 688 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 240 740
Kokku	5 929 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 929 389
Kokku	5 929 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	185162	91.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17549	8.66%	Ei