

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Lordex

registrikood: 10887369

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 19 Turustuskulud	21
Lisa 20 Üldhalduskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 24 Intressikulud	23
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Tulumaks	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

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 155 200 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 õhksoojusvahetite tootmine. Toodetud seadmeid kasutatakse nafta- ja gaasitöötlemisettevõtetes ning keemiatööstuses. Kontsernis toodetakse ka õhkvahtite 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. Kontserni toodangu peamised tarbijad asuvad Venemaal, Ukrainas, Kazahstanis, Valgevenemaal, Norras ja Soomes.

Kontserni tootmisettevõtte (Baltic Metal Construction OÜ) omab kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008, mille kohta on välja andnud sertifikaadid Bureau Veritas Quality International. Ettevõtte omab ka mitmeid vastavussertifikaate oma toodangu realiseerimiseks Venemaa ja Valgevenemaa territooriumil.

2015.a investeeris kontsern tootmiskinnisvara ja seadmetesse ca 44 180 euro. Vajalikke vahendeid finantseeriti osaliselt kapitalirendi arvelt ning osaliselt oma vahenditest.

Aruandval perioodil töötas kontsernis keskmiselt 91 inimest, palgakulu moodustas 1,3 mln euro. Juhtkonnale makstud tasu moodustas 2340 EUR.

Kontserni peamised suhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	4 279 922	5 457 503
Puhaskasum (eurodes)	103 991	556 985
Brutokasum (eurodes)	1 184 864	2 013 854
Brutokasumi määr	28%	37%
Likviidsuse kordaja (kordades)	1,74	2,03
ROE	4,15%	23%
ROA	2,36%	13%
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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128 871	707 250	2
Nõuded ja ettemaksed	1 643 758	1 194 717	3
Varud	543 961	339 491	4
Kokku käibevara	2 316 590	2 241 458	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 632 822	472 489	6
Materiaalne põhivara	436 013	1 689 094	7
Immateriaalne põhivara	11 841	13 521	8
Kokku põhivara	2 080 676	2 175 104	
Kokku varad	4 397 266	4 416 562	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	225 695	305 754	11
Võlad ja ettemaksed	792 618	632 859	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 018 313	938 613	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	876 572	1 029 559	11
Kokku pikaajalised kohustused	876 572	1 029 559	
Kokku kohustused	1 894 885	1 968 172	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616	15
Ülekurss	313	313	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 380 950	1 873 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 991	556 985	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 502 381	2 448 390	
Kokku omakapital	2 502 381	2 448 390	
Kokku kohustused ja omakapital	4 397 266	4 416 562	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 279 922	5 457 503	16
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 095 058	-3 443 649	18
Brutokasum (-kahjum)	1 184 864	2 013 854	
Turustuskulud	-33 905	-42 053	19
Üldhalduskulud	-1 110 534	-1 403 864	20
Muud äritulud	125 212	96 996	17
Muud ärikulud	-127 313	-55 186	22
Ärikasum (kahjum)	38 324	609 747	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	997	3 085	23
Intressikulud	-37 997	-55 840	24
Muud finantstulud ja -kulud	115 167	6 639	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 491	563 631	
Tulumaks	-12 500	-6 646	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 991	556 985	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	103 991	556 985	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 324	609 747	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 089	128 041	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-35 017	-65 679	
Muud korrigeerimised	-69 864	0	
Kokku korrigeerimised	27 208	62 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-501 841	-634 817	
Varude muutus	26 652	540 484	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	130 018	-254 184	
Laekunud intressid	22 531	3 085	
Makstud intressid	-58 661	-57 336	
Kokku rahavood äritegevusest	-315 769	269 341	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 180	-49 077	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 278	71 550	7,8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-160 000	0	6
Antud laenud	0	-28 700	
Antud laenude tagasimaksed	52 800	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 102	-6 227	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 232 806	-74 331	
Arvelduskrediidi saldo muutus	118 061	-191 640	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 822	-13 470	
Makstud dividendid	-25 000	-75 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	-19 937	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-159 817	-374 378	
Kokku rahavood	-586 688	-111 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	707 250	811 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-586 688	-111 264	
Valuutakursside muutuste mõju	8 309	6 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 871	707 250	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	16 616	313	511	1 898 965	1 916 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)				556 985	556 985
Makstud dividendid				-25 000	-25 000
31.12.2014	16 616	313	511	2 430 950	2 448 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)				103 991	103 991
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2015	16 616	313	511	2 484 941	2 502 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lordex (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 31.12.2015	Osalus 31.12.2014
TMT OÜ	Eesti	100%	100%
Tehno Serv OÜ	Eesti	100%	100%
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 õiglasest väärtusest 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.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel:

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

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. investeringud 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- euron.

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 remondikuludid 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.

Finantskohustused

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 kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtte 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. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 449	3 244
Arvelduskontod	124 422	292 940
Tähtajalised hoiused	0	411 066
Kokku raha	128 871	707 250

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 430 084	1 430 084	
Ostjatelt laekumata arved	1 430 084	1 430 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 570	12 570	5
Muud nõuded	1 104	1 104	
Laenunõuded	1 000	1 000	
Viitlaekumised	104	104	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 643 758	1 643 758	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	925 486	925 486	
Ostjatelt laekumata arved	925 486	925 486	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 651	12 651	5
Muud nõuded	53 800	53 800	
Laenunõuded	53 800	53 800	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	2 780	2 780	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 194 717	1 194 717	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	395 859	207 816
Lõpetamata toodang	101 117	75 151
Ettemaksed varude eest	46 985	56 524
Kokku varud	543 961	339 491

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 479		176
Käibemaks	12 492	7 491	12 304	2 908
Üksikisiku tulumaks		18 552		30 692
Sotsiaalmaks		36 447		57 765
Kohustuslik kogumispension		1 645		2 506
Töötuskindlustusmaksed		2 500		4 251
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14		218
Ettemaksukonto jääk	78		347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 570	73 128	12 651	98 516

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ümberklassifitseerimised	254 400	218 089	472 489
31.12.2014			
Soetusmaksumus	254 400	234 342	488 742
Akumuleeritud kulum	0	-16 253	-16 253
Jääkmaksumus	254 400	218 089	472 489
Amortisatsioonikulu		-6 976	-6 976
Ümberklassifitseerimised	508 800	428 509	937 309
31.12.2015			
Soetusmaksumus	763 200	662 851	1 426 051
Akumuleeritud kulum	0	-23 229	-23 229
Jääkmaksumus	763 200	639 622	1 402 822

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	160 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	70 000
31.12.2015	230 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	365 573	244 750

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse 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.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	884 067	781 141	73 479	20 679	628 462	722 620	2 387 828
Akumuleeritud kulum	0	-30 694	-4 183	-3 520	-99 367	-107 070	-137 764
Jääkmaksumus	884 067	750 447	69 296	17 159	529 095	615 550	2 250 064
Ostud ja parendused			8 500	8 548	19 442	36 490	36 490
Amortisatsioonikulu		-23 482	-14 979	-5 781	-74 679	-95 439	-118 921
Müügid					-5 333	-5 333	-5 333
Ümberklassifitseerimised	-254 400	-218 089					-472 489
Muud muutused					-717	-717	-717
31.12.2014							
Soetusmaksumus	629 667	546 799	81 979	29 227	641 854	753 060	1 929 526
Akumuleeritud kulum	0	-37 923	-19 162	-9 301	-174 046	-202 509	-240 432
Jääkmaksumus	629 667	508 876	62 817	19 926	467 808	550 551	1 689 094
Ostud ja parendused		6 979		11 922	18 444	30 366	37 345
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		6 979					6 979
Muud ostud ja parendused				11 922	18 444	30 366	30 366
Amortisatsioonikulu		-16 278	-16 396	-7 639	-76 295	-100 330	-116 608
Müügid					-5 261	-5 261	-5 261
Ümberklassifitseerimised	-508 800	-428 509			-231 122	-231 122	-1 168 431
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-508 800	-428 509					-937 309
Ümberklassifitseerimine varudega					-231 122	-231 122	-231 122
Muud muutused					-126	-126	-126
31.12.2015							
Soetusmaksumus	120 867	78 812	81 979	39 363	292 414	413 756	613 435
Akumuleeritud kulum	0	-7 744	-35 558	-15 154	-118 966	-169 678	-177 422
Jääkmaksumus	120 867	71 068	46 421	24 209	173 448	244 078	436 013

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	40 278	57 590
Muud masinad ja seadmed	40 278	57 590

Muu materiaalne põhivara	0	13 960
Kokku	40 278	71 550

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		27 084		27 084
Akumuleeritud kulum		-17 207		-17 207
Jääkmaksumus		9 877		9 877
Ostud ja parendused	2 660	6 537	3 390	12 587
Amortisatsioonikulu		-8 943		-8 943
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 660	33 621	3 390	39 671
Akumuleeritud kulum	0	-26 150	0	-26 150
Jääkmaksumus	2 660	7 471	3 390	13 521
Ostud ja parendused	0	6 835		6 835
Amortisatsioonikulu	-665	-7 840		-8 505
Ümberklassifitseerimised		3 380	-3 380	
Muud muutused			-10	-10
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 660	43 836	0	46 496
Akumuleeritud kulum	-665	-33 990	0	-34 655
Jääkmaksumus	1 995	9 846	0	11 841

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	30 978	14 126	16 852	6 kuu EURIBOR +2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustused kokku	30 978	14 126	16 852			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	44 800	13 797	31 003	6 kuu EURIBOR +2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustused kokku	44 800	13 797	31 003			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	47 278	61 500
Kokku	47 278	61 500

Kapitalrendis on alljärgnevad tootmiseseadmed : Sulatuliini Inductotherm ja kruvikompressorid.
 Amortisatsioon arvestatakse lineaarse meetodiga, mis moodustab 12,5%.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	393 473	277 082
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	370 000	280 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-311 791	-288 197
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014

12 kuu jooksul	-310 937	-311 791
1-5 aasta jooksul	-308 276	-7 213

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.
TMT OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	118 061	118 061					
Muud laenude kohustused juriidiliste isikutele	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	118 061	118 061					
Pikaajalised laenud							
DNB Pank AS	953 228	93 508	859 720		2.25 %+6 kuu EURIBOR	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	953 228	93 508	859 720				
Kapitalirendikohustused kokku	30 978	14 126	16 852				
Laenukohustused kokku	1 102 267	225 695	876 572				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	0	0					
Muud laenude kohustused juriidiliste isikutele	159 645	159 645					
Lühiajalised laenud kokku	159 645	159 645					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB	1 130 868	132 312	998 556		4%+6 kuud EURIBOR	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 130 868	132 312	998 556				
Kapitalirendikohustused kokku	44 800	13 797	31 003				
Laenukohustused kokku	1 335 313	305 754	1 029 559				

Hüpoteek on seotud Nordea Bank AB kasuks järgmisele kinnistule :

- Kopli tn 70 , Tallinn
- Kopli tn.70a, Tallinn
- Kopli tn.70b, Tallinn
- Volta tn.1b, Tallinn
- Volta tn.1c, Tallinn
- Volta tn.1d, Tallinn
- Volta tn.1e, Tallinn.

Panditud vara maksumus on avalikustatud lisas 6.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	301 070	301 070	
Võlad töövõtjatele	66 499	66 499	13
Maksuvõlad	73 128	73 128	5
Muud võlad	27 506	27 506	
Intressivõlad	601	601	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Muud viitvõlad	1 905	1 905	
Saadud ettemaksed	112 740	112 740	
Muud saadud ettemaksed	112 740	112 740	
Tagatisraha	211 675	211 675	
Kokku võlad ja ettemaksed	792 618	792 618	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 385	108 385	
Võlad töövõtjatele	125 927	125 927	13
Maksuvõlad	98 516	98 516	5
Muud võlad	3 036	3 036	
Intressivõlad	2 110	2 110	
Muud viitvõlad	926	926	
Saadud ettemaksed	108 380	108 380	
Muud saadud ettemaksed	108 380	108 380	
Tagatisraha	188 615	188 615	
Kokku võlad ja ettemaksed	632 859	632 859	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	45 139	72 852
Puhkusetasude kohustus	21 360	53 075
Kokku võlad töövõtjatele	66 499	125 927

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 987 953	1 944 760
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	496 988	486 190
Kokku tingimuslikud kohustused	2 484 941	2 430 950

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	16 616	16 616
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 677 366	1 186 003
Prantsusmaa	0	117 629
Suurbritannia	0	136 370
Läti	343 870	0
Leedu	559	61 500
Soome	753 618	349 975
Holland	0	59 940
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 775 413	1 911 417
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	791 387	1 636 603
Belize	380 000	1 345 503
Briti Neitsisaared	0	440 550
Ukraina	0	68 000
Norra	219 193	28 380
Kasahstan	113 929	27 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 504 509	3 546 086
Kokku müügitulu	4 279 922	5 457 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite tootmine	2 067 025	3 508 149
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	1 236 882	838 190
Elektrienergia müük	163 020	146 703
Müük vanametalli	13 019	17 539
Rent	496 509	308 326
Muu teenused	146 571	308 738
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	156 896	329 858
Muud juriidilised toimingud		
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük		
Kokku müügitulu	4 279 922	5 457 503

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	35 017	65 679
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	70 000	0
Tulu sihtfinantseerimisest	11 687	12 672
Kasum valuutakursi muutustest	0	10 336
Trahhid, viivised ja hüvitised	4 217	0
Kasum muu vara müügist	682	0
Muud	3 609	8 309
Kokku muud äritulud	125 212	96 996

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 144 230	-1 653 480
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-292 555	-219 653
Energia	-80 938	-92 404
Elektrienergia	-61 885	-70 649
Soojusenergia	-14 642	-16 719
Kütus	-4 411	-5 036
Alltöövõtutööd	-574 028	-348 659
Üür ja rent	-302 960	-303 437
Tööjõukulud	-542 898	-639 973
Amortisatsioonikulu	-91 011	-90 127
Töökaitsevahendid ja tööriided	-6 388	-8 273
Tootmisseadmete hooldus	-9 480	-16 616
Tööriistad ja tarvikud	-15 247	-17 968
Varuosad ja seadmed	0	-858
Muud üldmaterjalid	-27 392	-44 504
Muud	-7 931	-7 697
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 095 058	-3 443 649

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-23 845	-22 040
Logistikakulud	-1 341	-7 666
Reklaam	-7 364	-12 000
Muud	-1 355	-347
Kokku turustuskulud	-33 905	-42 053

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-9 955	0
Energia	-25 386	-31 006
Elektrienergia	-18 877	-23 984
Soojusenergia	-6 509	-7 022
Transpordikulud	-58 106	-65 273
Mitmesugused bürookulud	-11 175	-19 627
Lähetuskulud	-44 470	-63 257
Koolituskulud	0	-11 773
Tööjõukulud	-724 207	-1 009 717
Amortisatsioonikulu	-41 079	-37 914
Muud	-55 334	-45 121
Valvekulud	-6 237	-17 172
Hoonete hooldus ja remont	-28 627	-27 155
Juriidilised kulud ,konsultatsioonid	-15 799	-13 721
Kvaliteedi- ja tootearenduskulud	-90 159	-50 880
Seadmete üür	0	-2 689
Seadmete remont ja hooldus	0	-8 559
Kokku üldhalduskulud	-1 110 534	-1 403 864

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-982 743	-1 181 441
Sotsiaalmaksud	-321 121	-387 009
Kokku tööjõukulud	-1 303 864	-1 568 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	91	96

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-73 190	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-187	-6 108
Riigilõivud,maksud ja liikmemaksud	-29 243	-32 384
Vastuvõtukulud	-4 385	-13 396
Kahjum põhivara mahakandmisest	-136	0
Muud	-20 172	-3 298
Kokku muud ärikulud	-127 313	-55 186

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	997	3 085
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	997	3 085

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenule	-33 795	-53 849
Intressikulu kapitalirendilt	-822	-1 226
Muud intressikulud	-3 380	-765
Kokku intressikulud	-37 997	-55 840

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 309	6 639
Muud	106 858	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	115 167	6 639

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	25 000	6 646
Eesti	50 000	12 500	25 000	6 646
Kokku	50 000	12 500	25 000	6 646

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 340	4 260

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	19 953	134 472
Nõuded ja ettemaksed	4 621	57 432
Kokku käibevara	24 574	191 904
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 612	7 612
Kinnisvarainvesteeringud	230 000	0
Materiaalne põhivara	51 702	57 922
Kokku põhivara	289 314	65 534
Kokku varad	313 888	257 438
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 425	130 794
Võlad ja ettemaksed	38 360	6 748
Kokku lühiajalised kohustused	46 785	137 542
Kokku kohustused	46 785	137 542
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616
Ülekurss	313	313
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 456	18 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 207	83 810
Kokku omakapital	267 103	119 896
Kokku kohustused ja omakapital	313 888	257 438

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	155 200	105 386
Brutokasum (-kahjum)	155 200	105 386
Turustuskulud	0	-25
Üldhalduskulud	-12 798	-14 338
Muud äritulud	70 000	656
Muud ärikulud	-221	-2 119
Kokku ärikasum (-kahjum)	212 181	89 560
Intressikulud	-3 359	-929
Muud finantstulud ja -kulud	885	1 825
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209 707	90 456
Tulumaks	-12 500	-6 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 207	83 810

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	212 181	89 560
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 220	6 220
Muud korrigeerimised	-70 000	0
Kokku korrigeerimised	-63 780	6 220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11	24 310
Varude muutus	0	1 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 787	-66 222
Laekunud intressid	885	1 825
Kokku rahavood äritegevusest	158 084	57 193
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-160 000	0
Antud laenud	-102 000	-187 900
Antud laenude tagasimaksed	154 800	170 385
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 200	-17 515
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	168 938
Saadud laenude tagasimaksed	-190 794	-70 185
Makstud intressid	-3 359	-929
Makstud dividendid	-25 000	-25 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	-6 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 403	66 178
Kokku rahavood	-114 519	105 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 472	28 616
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114 519	105 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 953	134 472

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	16 616	313	511	43 646	61 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)				83 810	83 810
Makstud dividendid				-25 000	-25 000
31.12.2014	16 616	313	511	102 456	119 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)				197 207	197 207
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2015	16 616	313	511	249 663	267 103

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2016

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	26.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lordex osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Lordex konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27, 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 omandamiseks 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, kavandamiseks 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 märkusga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Kinnisvarainvesteering on hinnatud juhatuse poolt; õiglase väärtuse hindamisel pole kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Lordex finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Tulika 15/17-230, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev:

26.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	26.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 380 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 991
Kokku	2 484 941
Jaotamine	
Dividendideks	-50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 384 941
Kokku	2 334 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	107571	69.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47629	30.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Martõnov	37207280303		16616 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047648
E-posti aadress	info@lordex.eu