

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ***OÜ Lordex***

registrikood: 10887369

tänav, Käokeele 5/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

Lordex (endine JaVa Holding) kontserni moodustati 17.01.2012.a. Kontserni tegevust teostatakse Eestis. Kontserni emaettevõte on Lordex OÜ (endine JaVa Holding OÜ). Emaettevõtte põhitegevuseks on muude ehitusmaterjalide hulgimüük ning tootmisseadmete rendile andmine. Emaettevõtte käive moodustas aruandval perioodil 105 386 EUR.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Lordex OÜ ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Kontserni koosseisu kuuluvad TMT OÜ, TMT Inseneering 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 õhkvahtetite varuosasid ja sõlme ning erinevaid metallkonstruktsioone. Tänu 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, Aserbaidžaanis ja Valgevenemaal.

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

2014.a investeeris kontsern tootmiskinnisvara ja seadmetesse ca 49 077 euro. Vajalikke vahendeid finantseeriti osaliselt kapitalirendi arvelt ning osaliselt oma vahenditest.

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on kajastatud ka nõudeid, mis on väljendatud valuutas (Venemaa rublades). Need nõuded on kajastatud tekkepõhise kursiga, kuna juhtkonna arvamusele 2014.a lõpus toimunud valuuta kõikumised moonduvad kontserni tegevuse tulemust ning arvestades edasist kursi korrigeerimist ei kajasta reaalsel olukorda.

Aruandval perioodil töötas kontsernis keskmiselt 96 inimest, palgakulu moodustas 1,6 mln euro. Juhtkonnale makstud tasu moodustas 4 260 EUR.

Kontserni peamised suhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	5 457 503	6 644 786
Puhaskasum (eurodes)	556 985	766 841
Brutokasum (eurodes)	2 013 854	2 041 668
Brutokasumi määr	37%	31%
Likviidsuse kordaja (kordades)	2.03	0,97
ROE	23%	40%
ROA	13%	17%
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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	707 250	811 875	2
Nõuded ja ettemaksed	1 194 717	531 100	3
Varud	339 491	879 975	4
Kokku käibevara	2 241 458	2 222 950	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	472 489	0	6
Materiaalne põhivara	1 689 094	2 250 064	7
Immateriaalne põhivara	13 521	9 877	8
Kokku põhivara	2 175 104	2 259 941	
Kokku varad	4 416 562	4 482 891	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	305 754	439 086	11
Võlad ja ettemaksed	632 859	951 732	12
Kokku lühiajalised kohustused	938 613	1 390 818	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 029 559	1 175 668	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 029 559	1 175 668	
Kokku kohustused	1 968 172	2 566 486	
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)	1 873 965	1 132 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	556 985	766 841	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 448 390	1 916 405	
Kokku omakapital	2 448 390	1 916 405	
Kokku kohustused ja omakapital	4 416 562	4 482 891	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 457 503	6 644 783	16
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 443 649	-4 603 115	18
Brutokasum (-kahjum)	2 013 854	2 041 668	
Turustuskulud	-42 053	-115 550	19
Üldhalduskulud	-1 403 864	-978 865	20
Muud äritulud	96 996	30 551	17
Muud ärikulud	-55 186	-139 583	22
Ärikasum (kahjum)	609 747	838 221	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 085	2 229	23
Intressikulud	-55 840	-58 273	24
Muud finantstulud ja -kulud	6 639	-2 045	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	563 631	780 132	
Tulumaks	-6 646	-13 291	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	556 985	766 841	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	556 985	766 841	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	609 747	838 221	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128 041	120 830	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-65 679	70 133	7
Muud korrigeerimised	0	-11 802	
Kokku korrigeerimised	62 362	179 161	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-634 817	-45 838	
Varude muutus	540 484	124 432	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-254 184	-815 805	
Laekunud intressid	3 085	2 229	
Makstud intressid	-57 336	-57 474	
Kokku rahavood äritegevusest	269 341	224 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 077	-230 042	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	71 550	101 231	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 950	
Antud laenud	-28 700	-12 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 227	-143 261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-74 331	-143 145	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-191 640	191 640	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 470	-23 729	
Makstud dividendid	-75 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-374 378	24 766	
Kokku rahavood	-111 264	106 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	811 875	707 489	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-111 264	106 431	
Valuutakursside muutuste mõju	6 639	-2 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	707 250	811 875	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	16 616	313	511	1 159 660	1 177 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)				766 841	766 841
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
Muud muutused omakapitalis				22 464	22 464
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

Täpsem info on avalikustatud lisades 14 ning 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lordex (edaspidi: emaettevõtte) 2014. 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 31.12.2014	Osalus 31.12.2013
TMT OÜ	Eesti	100%	100%
TMT Inseneering 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 Keskpannga 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 Keskpannga 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 soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 äriistele 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 äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 244	6 906
Arvelduskontod	292 940	259 278
Tähtajalised hoiused	411 066	545 691
Kokku raha	707 250	811 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	3
Muud nõuded	53 800	53 800	
Laenunõuded	53 800	53 800	
Ettemaksed	2 780	2 780	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 194 717	1 194 717	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	232 349	232 349	
Ostjatelt laekumata arved	232 630	232 630	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-281	-281	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71 550	71 550	3
Muud nõuded	25 000	25 000	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Ettemaksed	2 201	2 201	
Tulevaste perioodide kulud	2 201	2 201	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	531 100	531 100	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	207 816	424 820
Lõpetamata toodang	75 151	417 080
Ettemaksed varude eest	56 524	38 075
Kokku varud	339 491	879 975

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		176		14 171
Käibemaks	12 304	2 908	52 859	2 598
Üksikisiku tulumaks		30 692		34 352
Sotsiaalmaks		57 765		62 146
Kohustuslik kogumispension		2 506		2 312
Töötuskindlustusmaksed		4 251		5 132
Intress		0		646
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		218		
Ettemaksukonto jääk	347		18 691	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 651	98 516	71 550	121 357

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

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	244 750	

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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014
Masinad ja seadmed	57 590
Muud masinad ja seadmed	57 590
Muu materiaalne põhivara	13 960
Kokku	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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	58 270	13 470	44 800	6 kuu EURIBOR +2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustused kokku	58 270	13 470	44 800			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013

Masinad ja seadmed	61 500	71 750
Kokku	61 500	71 750

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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	277 082	289 076
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	280 000	280 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-5 697	-8 980
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	-5 791	-5 645
1-5 aasta jooksul	-7 213	-18 701

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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	191 640	191 640					
Muud laenude kohustused juriidiliste isikutele	106 847	106 847					
Lühiajalised laenud kokku	298 487	298 487					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB	1 257 997	127 129	1 130 868		4%+6 kuud EURIBOR	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	1 257 997	127 129	1 130 868				
Kapitalirendikohustused kokku	58 270	13 470	44 800				
Laenukohustused kokku	1 614 754	439 086	1 175 668				

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.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 950	194 950	
Võlad töövõtjatele	125 553	125 553	13
Maksuvõlad	121 357	121 357	5
Muud võlad	53 606	53 606	
Intressivõlad	3 606	3 606	
Dividendivõlad	50 000	50 000	
Saadud ettemaksed	274 534	274 534	
Tagatisraha	181 732	181 732	
Kokku võlad ja ettemaksed	951 732	951 732	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	72 852	72 744
Puhkusetasude kohustus	53 075	52 809
Kokku võlad töövõtjatele	125 927	125 553

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 944 760	1 500 182
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	486 190	398 783
Kokku tingimuslikud kohustused	2 430 950	1 898 965

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	16 616	16 616
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 186 003	882 044
Prantsusmaa	117 629	0
Suurbritannia	136 370	0
Taani	0	18 164
Holland	59 940	0
Saksamaa	0	89 570
Itaalia	0	158 031
Leedu	61 500	35 381
Läti	0	53 101
Soome	349 975	154 617
Bulgaaria	0	154 590
Ungari	0	33 665
Sloveenia	0	3 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 911 417	1 583 045
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 636 603	1 641 605
Belize	1 345 503	182 380
Aserbaidžaan	0	1 197 760
Briti Neitsisaared	440 550	329 285
Valgevene	0	269 000
Ukraina	68 000	12 028
Ameerika Ühendriigid	0	1 429 680
Norra	28 380	0
Kasahstan	27 050	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 546 086	5 061 738
Kokku müügitulu	5 457 503	6 644 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite tootmine	3 508 149	4 672 130
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	838 190	549 889
Eletrienergia müük	146 703	127 846
Müük vanametalli	17 539	29 065
Rent	308 326	397 618
Muu teenused	308 738	140 843
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	329 858	0
Muud juriidilised toimingud	0	148 661
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	0	578 731
Kokku müügitulu	5 457 503	6 644 783

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	65 679	0
Tulu sihtfinantseerimisest	12 672	14 612
Kasum valuutakursi muutustest	10 336	0
Muud	8 309	15 939
Kokku muud äritulud	96 996	30 551

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-1 653 480	-3 219 624
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-219 653	-274 900
Energia	-92 404	-185 140
Elektrienergia	-70 649	-144 409
Soojusenergia	-16 719	-40 731
Kütus	-5 036	0
Alltöövõtutööd	-348 659	-210 508
Üür ja rent	-303 437	0
Tööjõukulud	-639 973	-583 205
Amortisatsioonikulu	-90 127	-82 909
Töökaitsevahendid ja tööriided	-8 273	-12 603
Tootmisseadmete hooldus	-16 616	-12 861
Tööriistad ja tarvikud	-17 968	-18 616
Varuosad ja seadmed	-858	-2 749
Muud üldmaterjalid	-44 504	0
Muud	-7 697	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 443 649	-4 603 115

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	-22 040	-98 752
Logistikakulud	-7 666	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-5 212
Tööjõukulud	0	-1 902
Reklaam	-12 000	-5 469
Muud	-347	-4 215
Kokku turustuskulud	-42 053	-115 550

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	-44 537
Energia	-31 006	-46 529
Elektrienergia	-23 984	-36 293
Soojusenergia	-7 022	-10 236
Transpordikulud	-65 273	-51 617
Mitmesugused bürookulud	-19 627	-10 801
Lähetuskulud	-63 257	-30 541
Koolituskulud	-11 773	0
Tööjõukulud	-1 009 717	-586 197
Amortisatsioonikulu	-37 914	-19 481
Muud	-45 121	-44 116
Valvekulud	-17 172	0
Hoonete hooldus ja remont	-27 155	-80 572
Juriidilised kulud ,konsultatsioonid	-13 721	0
Kvaliteedi- ja tootearenduskulud	-50 880	-53 223
Seadmete üür	-2 689	-11 251
Seadmete remont ja hooldus	-8 559	0
Kokku üldhalduskulud	-1 403 864	-978 865

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 181 441	-1 003 664
Sotsiaalmaksud	-387 009	-327 368
Kokku tööjõukulud	-1 568 450	-1 331 032
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	96

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-70 133
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-6 753
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6 108	-11 357
Riigilõivud, maksud ja liikmemaksud	-32 384	-35 137
Vastuvõtukulud	-13 396	-7 025
Muud	-3 298	-9 178
Kokku muud ärikulud	-55 186	-139 583

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	3 085	2 229
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 085	2 229

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-53 849	-55 723
Intressikulu kapitalirendilt	-1 226	-1 369
Muud intressikulud	-765	-1 181
Kokku intressikulud	-55 840	-58 273

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 639	-2 045
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 639	-2 045

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 646	50 000	13 291
Eesti	25 000	6 646	50 000	13 291
Kokku	25 000	6 646	50 000	13 291

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	134 472	28 616
Nõuded ja ettemaksed	57 432	64 227
Varud	0	1 500
Kokku käibevara	191 904	94 343
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 612	7 612
Materiaalne põhivara	57 922	64 142
Kokku põhivara	65 534	71 754
Kokku varad	257 438	166 097
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	130 794	32 041
Võlad ja ettemaksed	6 748	72 970
Kokku lühiajalised kohustused	137 542	105 011
Kokku kohustused	137 542	105 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616
Ülekurss	313	313
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 646	43 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 810	508
Kokku omakapital	119 896	61 086
Kokku kohustused ja omakapital	257 438	166 097

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	105 386	619 048
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-525 662
Brutokasum (-kahjum)	105 386	93 386
Turustuskulud	-25	-67 238
Üldhalduskulud	-14 338	-10 719
Muud äritulud	656	160
Muud ärikulud	-2 119	-1 790
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 560	13 799
Intressikulud	-929	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 825	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 456	13 799
Tulumaks	-6 646	-13 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 810	508

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 560	13 799
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 220	3 025
Kokku korrigeerimised	6 220	3 025
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 310	72 109
Varude muutus	1 500	390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 222	-45 476
Laekunud intressid	1 825	0
Kokku rahavood äritegevusest	57 193	43 847
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-31 100
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	-187 900	-40 409
Antud laenude tagasimaksed	170 385	4 224
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 515	-69 785
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	168 938	31 041
Saadud laenude tagasimaksed	-70 185	0
Makstud intressid	-929	0
Makstud dividendid	-25 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	66 178	31 041
Kokku rahavood	105 856	5 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 616	23 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	105 856	5 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 472	28 616

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	16 616	313	511	93 138	110 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)				508	508
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2015

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	14.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lordex osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Lordex konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, 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 raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Konsolideeritud raamatupidamise aruande bilansis on seisuga 31.12.2014 kajastatud välisvaluutas fikseeritud nõue ca 11,7 mln RUB väärtuses, mis on bilansikuupäeva seisuga ümber hindamata bilansipäeval kehtinud valuutakursiga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Lordex finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud 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:

14.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	14.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 873 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	556 985
Kokku	2 430 950
Jaotamine	
Dividendideks	-50 000
Kokku	-50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59486	56.45%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	45900	43.55%	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