

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: *OÜ Lordex*

registrikood: 10887369

tänav. Käokeele tee 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 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 20 Turustuskulud	21
Lisa 21 Üldhalduskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	23
Lisa 24 Intressikulud	23
Lisa 25 Intressitulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Tulumaks	24
Lisa 28 Seotud osapooled	24
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

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 154 438 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. Kontserni toodangu peamised tarbijad asuvad Venemaal, Ukrainas, Suurbritannias, Itaalias, Norras ja Soomes.

Kontserni tootmisettevõtte (Baltic Metal Construction OÜ) ja inseneri ettevõtte (Tallinna Masinatehas OÜ) omavad kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2015, mille kohta on välja andnud sertifikaadid Bureau Veritas Quality International. Ettevõtte omab ka mitmeid vastavussertifikaate oma toodangu realiseerimiseks Venemaa ja Valgevenemaa territooriumil.

2016.a investeeris kontsern tootmiskinnisvara ja seadmetesse ca 52 591 euro. Vajalikke vahendeid finantseeriti osaliselt kapitalirendi arvelt ning osaliselt oma vahenditest.

Aruandval perioodil töötas kontsernis keskmiselt 60 inimest, palgakulu moodustas 1,1 mln euro. Juhtkonnale makstud tasu moodustas 4680 EUR.

Kontsern planeerib aktiivselt jätkata oma tegevust

Kontserni peamised suhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	2 904 990	4 279 922
Puhaskasum (eurodes)	283 085	103 991
Brutokasum (eurodes)	1 130 840	1 184 864
Brutokasumi määr	39,83%	28%
Likviidsuse kordaja (kordades)	2,44	1,74
ROE	10,26%	4,15%
ROA	7,80%	2,36%
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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	534 031	128 871	2
Nõuded ja ettemaksed	1 576 790	1 643 758	3
Varud	1 019 609	543 961	4
Kokku käibevarad	3 130 430	2 316 590	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	230 000	1 632 822	7
Materiaalsed põhivarad	259 195	436 013	8
Immateriaalsed põhivarad	9 230	11 841	9
Kokku põhivarad	498 425	2 080 676	
Kokku varad	3 628 855	4 397 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 409	225 695	12
Võlad ja ettemaksed	851 551	792 618	13
Kokku lühiajalised kohustised	865 960	1 018 313	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 429	876 572	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 429	876 572	
Kokku kohustised	868 389	1 894 885	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616	16
Ülekurss	313	313	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459 941	2 380 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 085	103 991	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 760 466	2 502 381	
Kokku omakapital	2 760 466	2 502 381	
Kokku kohustised ja omakapital	3 628 855	4 397 266	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 904 990	4 279 922	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 774 150	-3 095 058	19
Brutokasum (-kahjum)	1 130 840	1 184 864	
Turustuskulud	-24 091	-33 905	20
Üldhalduskulud	-961 792	-1 110 534	21
Muud äritulud	236 798	125 212	18
Muud ärikulud	-98 040	-127 313	23
Äriksuam (kahjum)	283 715	38 324	
Intressitulud	6 257	997	25
Intressikulud	-19 779	-37 997	24
Muud finantstulud ja -kulud	19 142	115 167	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	289 335	116 491	
Tulumaks	-6 250	-12 500	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 085	103 991	
Emaettevõõja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	283 085	103 991	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	283 715	38 324	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	92 840	132 089	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-63 566	-35 017	
Muud korrigeerimised	0	-69 864	
Kokku korrigeerimised	29 274	27 208	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 958	-501 841	
Varude muutus	-475 648	26 652	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	90 775	130 018	
Laekunud intressid	6 257	22 531	
Makstud intressid	-20 373	-58 661	
Kokku rahavood äritegevusest	23 958	-315 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-52 591	-44 180	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 605 570	40 278	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-160 000	
Antud laenud	-153 790	0	
Antud laenude tagasimaksed	110 800	52 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 509 989	-111 102	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-953 228	-1 232 806	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-118 061	118 061	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 140	-13 822	
Makstud dividendid	-50 000	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-6 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 147 929	-159 817	
Kokku rahavood	386 018	-586 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 871	707 250	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	386 018	-586 688	
Valuutakursside muutuste mõju	19 142	8 309	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	534 031	128 871	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	16 616	313	511	2 430 950	2 448 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)				103 991	103 991
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2015	16 616	313	511	2 484 941	2 502 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)				283 085	283 085
Väljakuulutatud dividendid				-25 000	-25 000
31.12.2016	16 616	313	511	2 743 026	2 760 466

Täpsem info on avalikustatud lisades 15 ja 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lordex (edaspidi: emaettevõtte) 2016. 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 31.12.2016	Osalus 31.12.2015
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 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 Keskpanka 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 remondikulusid 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 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 õiglasel 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 suurust 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	10 967	4 449
Arvelduskontod	523 064	124 422
Kokku raha	534 031	128 871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 261 796	1 261 796	
Ostjatelt laekumata arved	1 261 796	1 261 796	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 512	19 512	5
Muud nõuded	45 482	45 482	
Laenunõuded	43 990	43 990	6
Viitlaekumised	1 492	1 492	
Tagatisraha	250 000	250 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 576 790	1 576 790	

	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	6
Laenunõuded	1 000	1 000	
Viitlaekumised	104	104	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 643 758	1 643 758	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	378 346	395 859
Lõpetamata toodang	605 917	101 117
Ettemaksed varude eest	35 346	46 985
Kokku varud	1 019 609	543 961

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		6 479
Käibemaks	13 348	0	12 492	7 491
Üksikisiku tulumaks		21 746		18 552
Sotsiaalmaks		40 948		36 447
Kohustuslik kogumispension		1 749		1 645
Töötuskindlustusmaksed		2 730		2 500
Intress		9		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12		14
Ettemaksukonto jääk	6 164		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 512	69 694	12 570	73 128

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	43 990	43 990	4%-6%	EUR	2017	
Viitlaekumised	1 492	1 492				
Kokku muud nõuded	45 482	45 482				3
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	1 000	1 000	4%-6%	EUR	2016	
Viitlaekumised	104	104				
Kokku muud nõuded	1 104	1 104				3

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Müügid	-763 200	-623 721	-1 386 921
Amortisatsioonikulu		-15 901	-15 901
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	160 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	70 000
31.12.2015	230 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2016	230 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	478 220	365 573

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused			27 074	1 499	17 235	45 808	45 808
Muud ostud ja parendused			27 074	1 499	17 235	45 808	45 808
Amortisatsioonikulu	0	-1 773	-17 065	-7 840	-40 867	-65 772	-67 545
Müügid	-84 800	-69 295	0	-960	-26	-986	-155 081
31.12.2016							
Soetusmaksumus	36 067	0	109 053	38 805	309 511	457 369	493 436
Akumuleeritud kulum	0	0	-52 623	-21 897	-159 721	-234 241	-234 241
Jääkmaksumus	36 067	0	56 430	16 908	149 790	223 128	259 195

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	84 800	0
Masinad ja seadmed	5 570	40 278
Muud masinad ja seadmed	5 570	40 278

Kokku	90 370	40 278
-------	--------	--------

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	6 783		6 783
Amortisatsioonikulu	-665	-8 729		-9 394
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 660	50 619	0	53 279
Akumuleeritud kulum	-1 330	-42 719	0	-44 049
Jääkmaksumus	1 330	7 900	0	9 230

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS	16 838	14 409	2 429	6 kuu EURIBOR +2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustised kokku	16 838	14 409	2 429			

	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
Kapitalirendikohustised kokku	30 978	14 126	16 852			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	37 028	47 278
Kokku	37 028	47 278

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	478 220	393 473
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	490 000	370 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-334 148	-312 915
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	-335 000	-310 937

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Pikaajalised laenud								
DNB Pank AS	0	0	0					
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	16 838	14 409	2 429					10
Laenukohustised kokku	16 838	14 409	2 429					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	118 061	118 061						
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					
Kapitalirendikohustised kokku	30 978	14 126	16 852					10
Laenukohustised kokku	1 102 267	225 695	876 572					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208 193	208 193	
Võlad töövõtjatele	75 262	75 262	14
Maksuvõlad	69 694	69 694	5
Muud võlad	98	98	
Intressivõlad	9	9	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	89	89	
Saadud ettemaksed	429 749	429 749	
Muud saadud ettemaksed	429 749	429 749	
Tagatisraha	68 555	68 555	
Kokku võlad ja ettemaksed	851 551	851 551	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	301 070	301 070	
Võlad töövõtjatele	66 499	66 499	14
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	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	47 274	45 139	
Puhkusetasude kohustis	27 988	21 360	
Kokku võlad töövõtjatele	75 262	66 499	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 194 421	1 987 953
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	548 605	496 988
Kokku tingimuslikud kohustised	2 743 026	2 484 941

Tabelis on toodud konsolideeritud andmed.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	16 616	16 616
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 608 041	1 677 366
Itaalia	32 168	0
Suurbritannia	225 000	0
Läti	0	343 870
Leedu	86 325	559
Soome	139 365	753 618
Poola	2 976	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 093 875	2 775 413
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	777 925	791 387
Belize	0	380 000
Ukraina	25 500	0
Norra	7 690	219 193
Kasahstan	0	113 929
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	811 115	1 504 509
Kokku müügitulu	2 904 990	4 279 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite tootmine	884 021	2 067 025
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	503 948	1 236 882
Eletrienergia müük	209 828	163 020
Müük vanametalli	15 933	13 019
Rent	765 758	496 509
Muu teenused	46 450	146 571
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	46 438	156 896
Seffmontaazitööd	52 081	0
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete projekteerimine	380 533	0
Kokku müügitulu	2 904 990	4 279 922

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	64 316	35 017
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	70 000
Tulu sihtfinantseerimisest	1 589	11 687
Kasum valuutakursi muutustest	780	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 757	4 217
Kasum muu vara müügist	4 440	682
Optionsioonipremia	160 000	0
Muud	2 916	3 609
Kokku muud äritulud	236 798	125 212

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-597 584	-1 144 230
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-59 200	-292 555
Energia	-81 723	-80 938
Elektrienergia	-61 852	-61 885
Soojusenergia	-19 871	-14 642
Kütus	0	-4 411
Alltöövõtutööd	-431 558	-574 028
Üür ja rent	-319 111	-302 960
Tööjõukulud	-213 357	-542 898
Amortisatsioonikulu	-49 193	-91 011
Töökaitsevahendid ja tööriided	-3 997	-6 388
Tootmiseseadmete hooldus	-2 208	-9 480
Tööriistad ja tarvikud	-1 962	-15 247
Muud üldmaterjalid	-5 964	-27 392
Muud	-8 293	-7 931
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 774 150	-3 095 058

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	-20 088	-23 845
Logistikakulud	-951	-1 341
Reklaam	-2 835	-7 364
Muud	-217	-1 355
Kokku turustuskulud	-24 091	-33 905

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-15 037	-9 955
Energia	-51 933	-25 386
Elektrienergia	-39 469	-18 877
Soojusenergia	-12 464	-6 509
Transpordikulud	-34 215	-58 106
Mitmesugused bürookulud	-10 376	-11 175
Lähetuskulud	-29 755	-44 470
Tööjõukulud	-630 726	-724 207
Amortisatsioonikulu	-43 645	-41 079
Muud	-39 660	-55 334
Valvekulud	-2 259	-6 237
Hoonete hooldus ja remont	-55 410	-28 627
Juriidilised kulud ,konsultatsioonid	-12 322	-15 799
Kvaliteedi- ja tootearenduskulud	-36 454	-90 159
Kokku üldhalduskulud	-961 792	-1 110 534

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-797 698	-982 743
Sotsiaalmaksud	-263 992	-321 121
Kokku tööjõukulud	-1 061 690	-1 303 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	91
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	60
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	19	31

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-43 834	-73 190
Trahvid, viivised ja hüvitised	-354	-187
Riigilõivud, maksud ja liikmemaksud	-31 163	-29 243
Vastuvõtukulud	-2 347	-4 385
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-136
Lepingutasu	-13 650	0
Muud	-6 692	-20 172
Kokku muud ärikulud	-98 040	-127 313

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-19 314	-37 175
Intressikulu kapitalirendilt	-465	-822
Kokku intressikulud	-19 779	-37 997

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	6 257	997
Kokku intressitulud	6 257	997

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	19 142	8 309
Muud finantstulud	0	106 858
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19 142	115 167

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 250	50 000	12 500
Eesti	25 000	6 250	50 000	12 500
Kokku	25 000	6 250	50 000	12 500

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	2 340

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 161	19 953
Nõuded ja ettemaksed	57 079	4 621
Kokku käibevarad	81 240	24 574
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 612	7 612
Kinnisvarainvesteeringud	230 000	230 000
Materiaalsed põhivarad	65 752	51 702
Kokku põhivarad	303 364	289 314
Kokku varad	384 604	313 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 394	8 425
Võlad ja ettemaksed	9 613	38 360
Kokku lühiajalised kohustised	17 007	46 785
Kokku kohustised	17 007	46 785
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616
Ülekurss	313	313
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 663	52 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 494	197 207
Kokku omakapital	367 597	267 103
Kokku kohustised ja omakapital	384 604	313 888

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	154 438	155 200
Brutokasum (-kahjum)	154 438	155 200
Üldhalduskulud	-23 082	-12 798
Muud äritulud	107	70 000
Muud ärikulud	-376	-221
Kokku ärikasum (-kahjum)	131 087	212 181
Intressitulud	925	0
Intressikulud	-268	-3 359
Muud finantstulud ja -kulud	0	885
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 744	209 707
Tulumaks	-6 250	-12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 494	197 207

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	131 087	212 181
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 897	6 220
Muud korrigeerimised	0	-70 000
Kokku korrigeerimised	8 897	-63 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 368	11
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-13 050	8 787
Laekunud intressid	925	885
Kokku rahavood äritegevusest	118 491	158 084
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-160 000
Antud laenud	-53 790	-102 000
Antud laenude tagasimaksed	10 700	154 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 090	-107 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	60 000
Saadud laenude tagasimaksed	-8 425	-190 794
Makstud intressid	-268	-3 359
Makstud dividendid	-50 000	-25 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-6 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 193	-165 403
Kokku rahavood	4 208	-114 519
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 953	134 472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 208	-114 519
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 161	19 953

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	16 616	313	511	102 456	119 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)				197 207	197 207
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2015	16 616	313	511	249 663	267 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)				125 494	125 494
Väljakuulutatud dividendid				-25 000	-25 000
31.12.2016	16 616	313	511	350 157	367 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2017

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	17.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lordex osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Lordex ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Jelena Ivanova

Vandeauditori number 363

ELAI audiitorbüroo OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 31

Tulika 15/17-230, Tallinn, Harju maakond, 10613

17.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	17.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 085
Kokku	2 743 026
Jaotamine	
Dividendideks	-50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 693 026
Kokku	2 643 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	108138	70.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	46300	29.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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