

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Lordex

registrikood: 10887369

tänavatänu nimi, Käokeele tee 5-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 19 Turustuskulud	19
Lisa 20 Üldhalduskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Intressitulud	20
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

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 172 305 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, Leedus 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.

Aruandval perioodil töötas kontsernis keskmiselt 51 inimest, palgakulu moodustas 1,17 mln euro. Juhtkonnale makstud tasu moodustas 70 430 EUR.

Kontsern planeerib aktiivselt jätkata oma tegevust

Kontserni peamised suhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	5 544 514	2 904 990
Puhaskasum (eurodes)	360 311	283 085
Brutokasum (eurodes)	1 887 766	1 130 840
Brutokasumi määr	34 %	39 %
Likviidsuse kordaja (kordades)	3,97	2,44
ROE	11,73 %	10,26%
ROA	9,91 %	7,80%
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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	873 798	534 031	2
Nõuded ja ettemaksed	1 371 008	1 576 790	3,5,6
Varud	596 388	1 019 609	4
Kokku käibevarad	2 841 194	3 130 430	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	235 000	0	3,6
Kinnisvarainvesteeringud	311 000	230 000	7
Materiaalsed põhivarad	241 657	259 195	8
Immateriaalsed põhivarad	7 011	9 230	9
Kokku põhivarad	794 668	498 425	
Kokku varad	3 635 862	3 628 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 429	14 409	10,11
Võlad ja ettemaksed	562 656	851 551	5,12
Kokku lühiajalised kohustised	565 085	865 960	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 429	11
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 429	
Kokku kohustised	565 085	868 389	
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)	2 693 026	2 459 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 311	283 085	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 070 777	2 760 466	
Kokku omakapital	3 070 777	2 760 466	
Kokku kohustised ja omakapital	3 635 862	3 628 855	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 544 514	2 904 990	16
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 656 748	-1 774 150	18
Brutokasum (-kahjum)	1 887 766	1 130 840	
Turustuskulud	-91 708	-24 091	19
Üldhalduskulud	-1 382 209	-961 792	20
Muud äritulud	125 116	236 798	17
Muud ärikulud	-103 877	-98 040	22
Äri kasum (kahjum)	435 088	283 715	
Intressitulud	3 371	6 257	24
Intressikulud	-2 973	-19 779	23
Muud finantstulud ja -kulud	-62 675	19 142	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 811	289 335	
Tulumaks	-12 500	-6 250	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 311	283 085	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	360 311	283 085	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	435 088	283 715
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	72 878	92 840
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-33 867	-63 566
Muud korrigeerimised	-2 861	0
Kokku korrigeerimised	36 150	29 274
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	222 692	109 958
Varude muutus	423 221	-475 648
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-288 895	90 775
Laekunud intressid	3 371	6 257
Makstud intressid	-2 973	-20 373
Kokku rahavood äritegevusest	828 654	23 958
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-58 060	-52 591
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	41 667	1 605 570
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-81 000	0
Antud laenud	-265 468	-153 790
Antud laenude tagasimaksed	13 558	110 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-349 303	1 509 989
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-953 228
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-118 061
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 409	-14 140
Makstud dividendid	-50 000	-50 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-12 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 909	-1 147 929
Kokku rahavood	402 442	386 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	534 031	128 871
Raha ja raha ekvivalentide muutus	402 442	386 018
Valuutakursside muutuste mõju	-62 675	19 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	873 798	534 031

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				360 311	360 311
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2017	16 616	313	511	3 053 337	3 070 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lordex (edaspidi: emaettevõtte) 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

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

OÜ Lordex tütarettevõtted:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Osalus 31.12.2017	Osalus 31.12.2016
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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused:

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

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

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

Finantsvarad

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

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

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

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

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

Rendid

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

Kontsern kui rentnik:

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja:

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

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	38 488	10 967
Arvelduskontod	835 310	523 064
Kokku raha	873 798	534 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 020 840	1 020 840		
Ostjatelt laekumata arved	1 039 748	1 039 748		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 908	-18 908		22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 873	1 873		5
Muud nõuded	295 900	60 900	235 000	
Laenunõuded	295 900	60 900	235 000	6
Ettemaksed	37 395	37 395		
Tulevaste perioodide kulud	4 228	4 228		
Muud makstud ettemaksed	33 167	33 167		
Tagatisraha	250 000	250 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 606 008	1 371 008	235 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		
Viitlaekumised	1 492	1 492		
Tagatisraha	250 000	250 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 576 790	1 576 790		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	322 376	378 346
Lõpetamata toodang	274 012	605 917
Ettemaksed varude eest	0	35 346
Kokku varud	596 388	1 019 609

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 750		2 500
Käibemaks	1 487		13 348	0
Üksikisiku tulumaks		23 455		21 746
Erisoodustuse tulumaks		111		
Sotsiaalmaks		45 166		40 948
Kohustuslik kogumispension		2 144		1 749
Töötuskindlustusmaksed		3 058		2 730
Intress				9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18			12
Ettemaksukonto jääk	368		6 164	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 873	82 684	19 512	69 694

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	295 900	60 900	235 000	4%-6%	EUR	2019
Kokku muud nõuded	295 900	60 900	235 000			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	43 990	43 990		4%-6%	EUR	2017
Viitlaekumised	1 492	1 492				
Kokku muud nõuded	45 482	45 482				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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	
31.12.2015	230 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2016	230 000
Ostud ja parendused	81 000
31.12.2017	311 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		478 220

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015							
Soetusmaksumus	120 867	78 812	81 979	39 363	292 414	413 756	613 435
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused				2 064	48 996	51 060	51 060
Muud ostud ja parendused				2 064	48 996	51 060	51 060
Amortisatsioonikulu			-11 705	-9 369	-42 586	-63 660	-63 660
Müügid			-7 800			-7 800	-7 800
Muud muutused			2 862			2 862	2 862
31.12.2017							
Soetusmaksumus	36 067	0	58 522	38 066	233 744	330 332	366 399
Akumuleeritud kulum	0	0	-18 735	-28 463	-77 544	-124 742	-124 742
Jääkmaksumus	36 067	0	39 787	9 603	156 200	205 590	241 657

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa		84 800
Masinad ja seadmed	41 667	5 570
Transpordi- vahendid	15 667	
Muud masinad ja seadmed	26 000	5 570
Kokku	41 667	90 370

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 660	43 836	46 496
Akumuleeritud kulum	-665	-33 990	-34 655
Jääkmaksumus	1 995	9 846	11 841
Ostud ja parendused	0	6 783	6 783
Amortisatsioonikulu	-665	-8 729	-9 394
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 660	50 619	53 279
Akumuleeritud kulum	-1 330	-42 719	-44 049
Jääkmaksumus	1 330	7 900	9 230
Ostud ja parendused	7 000		7 000
Amortisatsioonikulu	-3 140	-6 079	-9 219
31.12.2017			
Soetusmaksumus	9 660	50 619	60 279
Akumuleeritud kulum	-4 470	-48 798	-53 268
Jääkmaksumus	5 190	1 821	7 011

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS	2 429	2 429		6 kuu EURIBOR +2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustised kokku	2 429	2 429				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	2 429	2 429		
Laenukohustised kokku	2 429	2 429		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Arvelduslaen				
Kapitalirendikohustised kokku	16 838	14 409	2 429	
Laenukohustised kokku	16 838	14 409	2 429	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	219 220	219 220	
Võlad töövõtjatele	82 192	82 192	13
Maksuvõlad	82 684	82 684	5
Muud võlad	35 000	35 000	
Dividendivõlad	35 000	35 000	
Saadud ettemaksed	69 050	69 050	
Muud saadud ettemaksed	69 050	69 050	
Tagatisraha	74 510	74 510	
Kokku võlad ja ettemaksed	562 656	562 656	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208 193	208 193	
Võlad töövõtjatele	75 262	75 262	13
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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	53 293	47 274
Puhkusetasude kohustis	28 899	27 988
Kokku võlad töövõtjatele	82 192	75 262

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 442 670	2 194 421
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	610 667	548 605
Kokku tingimuslikud kohustised	3 053 337	2 743 026

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	16 616	16 616
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 661 380	1 608 041
Itaalia	23 780	32 168
Suurbritannia	0	225 000
Läti	0	0
Leedu	43 795	86 325
Soome	29 400	139 365
Poola	0	2 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 758 355	2 093 875
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 217 370	777 925
Ukraina	552 575	25 500
Norra	0	7 690
Valgevene	16 214	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 786 159	811 115
Kokku müügitulu	5 544 514	2 904 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite tootmine	3 707 614	884 021
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	226 149	503 948
Müük vanametalli	1 040	15 933
Rent	1 370 953	975 586
Muud teenused ja müük	58 652	46 450
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	0	46 438
Seffmontaazitööd	0	52 081
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete projekteerimine	180 106	380 533
Kokku müügitulu	5 544 514	2 904 990

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	33 867	64 316
Tulu sihtfinantseerimisest	20 000	1 589
Kasum valuutakursi muutustest	50 785	780
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 793	2 757
Kasum muu vara müügist	0	4 440
Opsioonipremia	0	160 000
Muud	14 671	2 916
Kokku muud äritulud	125 116	236 798

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Amortisatsioonikulu	42 672	49 193
Muud	3 614 076	1 724 957
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 656 748	1 774 150

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku turustuskulud	91 708	24 091

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Amortisatsioonikulu	30 206	43 645
Muud	1 352 003	918 147
Kokku üldhalduskulud	1 382 209	961 792

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	873 207	797 698
Sotsiaalmaksud	293 115	263 992
Kokku tööjõukulud	1 166 322	1 061 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	60
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	41
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	16	19

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	33 854	43 834
Trahvid, viivised ja hüvitised	48	354
Riigilõivud, maksud ja liikmemaksud	29 690	31 163
Vastuvõtukulud	3 754	2 347
Lepingutasu	7 840	13 650
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	18 908	0
Muud	9 783	6 692
Kokku muud ärikulud	103 877	98 040

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku intressikulud	2 973	19 779

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	3 371	6 257
Kokku intressitulud	3 371	6 257

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-62 675	19 142
Muud finantstulud		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-62 675	19 142

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	25 000	6 250
Eesti	50 000	12 500	25 000	6 250
Kokku	50 000	12 500	25 000	6 250

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	70 430	4 680

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	49 953	24 161
Nõuded ja ettemaksed	66 394	57 079
Kokku käibevarad	116 347	81 240
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 612	7 612
Kinnisvarainvesteeringud	311 000	230 000
Materiaalsed põhivarad	52 343	65 752
Immateriaalsed põhivarad	4 526	0
Kokku põhivarad	375 481	303 364
Kokku varad	491 828	384 604
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	7 394
Võlad ja ettemaksed	51 237	9 613
Kokku lühiajalised kohustised	51 237	17 007
Kokku kohustised	51 237	17 007
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 616	16 616
Ülekurss	313	313
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 157	224 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 994	125 494
Kokku omakapital	440 591	367 597
Kokku kohustised ja omakapital	491 828	384 604

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	172 305	154 438
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-779	0
Brutokasum (-kahjum)	171 526	154 438
Üldhalduskulud	-46 139	-23 082
Muud äritulud	7 867	107
Muud ärikulud	-1 022	-376
Kokku ärikasum (-kahjum)	132 232	131 087
Intressitulud	3 349	925
Intressikulud	-87	-268
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 494	131 744
Tulumaks	-12 500	-6 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 994	125 494

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	132 232	131 087
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 083	8 897
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 867	0
Kokku korrigeerimised	216	8 897
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 315	-9 368
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	41 624	-13 050
Laekunud intressid	3 349	925
Kokku rahavood äritegevusest	168 106	118 491
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 000	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 667	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-81 000	0
Antud laenud	0	-53 790
Antud laenude tagasimaksed	0	10 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 333	-43 090
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 394	-8 425
Makstud intressid	-87	-268
Makstud dividendid	-50 000	-50 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-12 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 981	-71 193
Kokku rahavood	25 792	4 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 161	19 953
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 792	4 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 953	24 161

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				122 994	122 994
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2017	16 616	313	511	423 151	440 591
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 612	-7 612
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 637 798	2 637 798
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	16 616	313	511	3 053 337	3 070 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2018

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	23.10.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lordex osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Lordex ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 lahkeb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise 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 arvamus 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 tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

23.10.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lordex (registrikood: 10887369) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	23.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 693 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 311
Kokku	3 053 337
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 003 337
Kokku	3 053 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	119790	69.52%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	52515	30.48%	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