

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Lemeks Tartu

registrikood: 10880597

tänava/talu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50409

telefon: +372 7386900

faks: +372 7386901

e-posti aadress: lemeks@lemeks.ee

veebilehe aadress: www.lemeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Üldhalduskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Seotud osapoolte tehingud	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

AS Lemeks Tartu on asutatud 2002. aastal AS Lemeks poolt.

AS Lemeks Tartu peamisteks tegevusaladeks on metsakinnistute ja metsamaterjali ost, kasvava metsa ülestöötamine, erineva ümarpuidu sortimendi müük.

AS Lemeks Tartu hindab loodussäästlikku mõtteviisi, ausa äri põhimõtteid, omab pikaajalist kogemust ja jagab metsaomanikele kasulikke nõuandeid.

MAJANDUSKESKKOND

2019. aasta oli Lemeks Tartu jaoks keskpärane, enamus seatud eesmärkidest jäi täitmata. Majanduskeskkond ei soosinud metsamajandamist, kuna ümarmaterjali hinnad olid aasta teisel poolel languses. Majanduskeskkonna hooajalised mõjud olid samuti teisel poolaastal ebasoodsad, sügis oli pikk ja vihmane, külma aasta lõpus ei tulnudki, mis tähendas seda, et raieid ei olnud võimalik teostada.

TEGEVUSTULEMUSED

AS Lemeks Tartu peamine ülesanne varustada grupi ettevõtteid ümarpuiduga sai mingil määral täidetud, kuigi kogused jäid loodetust väiksemaks. AS Lemeks Tartu tarnis grupi ettevõtetesse 2019. aastal 1801 tm ümarpuitu. Võrreldes 2018. aastaga oli see 2400 tm vähem.

Ettevõtte 2019. aasta käive oli 1,06 mln eurot (2018.aastal 1,95 mln eurot).

Kasum majandustegevusest 2019. aastal oli 39 526 eurot (2018. aastal 93 352 eurot)

2019. aastal oli omaraie maht 12 831 tm (2018. aastal 21 048 tm).

Ettevõtte konkurentsivõime on suurenenud tänu püsikulude vähenemisele ja efektiivsuse tõusule.

PLAANID 2020. AASTAKS

AS Lemeks Tartu eesmärgiks 2020. aastal on jätkata samal kursil, prioriteediks on kinnistute ja raiete ostmise ning raiemahu suurendamine.

AS Lemeks Tartu peamised suhtarvud on:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2019	2018
Käibe puhaskasum (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	3,0%	0,9%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmise omakapital	16,9%	5,5%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmise vara	11,8%	3,1%
Vara käibekordaja	müügitulu/keskmise vara	3,98	3,33

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 630	24 087	2
Nõuded ja ettemaksed	137 736	76 310	3
Varud	0	13 686	4
Bioloogilised varad	1 021	158 463	7
Kokku käibevarad	199 387	272 546	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 285	35 733	6
Bioloogilised varad	0	19 922	7
Immateriaalsed põhivarad	0	493	8
Kokku põhivarad	4 285	56 148	
Kokku varad	203 672	328 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 458	60 179	10
Võlad ja ettemaksed	24 456	70 686	11
Kokku lühiajalised kohustised	26 914	130 865	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 457	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 457	
Kokku kohustised	26 914	133 322	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 069	106 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 386	18 352	
Kokku omakapital	176 758	195 372	
Kokku kohustised ja omakapital	203 672	328 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 060 615	1 951 289	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 017	-1 681 046	16
Brutokasum (-kahjum)	189 598	270 243	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-35 143	7
Turustuskulud	-2 972	-4 077	
Üldhalduskulud	-146 655	-192 110	17
Muud äritulud	33	58 277	15
Ärikasum (kahjum)	40 004	97 190	
Intressitulud	381	1 013	
Intressikulud	-859	-4 851	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 526	93 352	
Tulumaks	-8 140	-75 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 386	18 352	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lemeks Tartu 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande näol on tegemist väikeettevõtjale ettenähtud lühendatud aastaaruande versiooniga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Kontsernikonto

Ettevõtte pangakonto kuulub Lemeks grupi kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontol oleva raha jääk kajastatakse vastavalt sellele, millist tüüpi kontsernikontoga on tegu. Juhul kui raha kantakse reaalselt kontsernikontole üle (nn füüsiline kontsernikonto), kajastab raha üle kandnud ettevõtte kontsernikontole kantud summa nõudena. Kui tegu on arvestusliku kontsernikontoga, mis on mõeldud üksnes koondatud arvestuse pidamiseks arvelduskrediidi saajate arvelduskontode saldode üle (nn virtuaalne kontsernikonto), kajastab kontsernikontos osalev ettevõtte oma arvelduskontol oleva raha rahana. Kontsernikonto negatiivset jääki kajastatakse kohustisena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 otsesid 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdnud toodangu kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvele võtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi kulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust (sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja aruandekuupäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas).

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsekkli käigus. Bioloogiliste varadena kajastatakse kasvavat metsa ja metsa raieõigust.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes (eraldi) kirjel "Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad 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. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaradega.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

- Ehitised ja rajatised 4-20 %
- Tootmiseseadmed 10-30 %
- Muud masinad ja seadmed 10-50 %
- Muu inventar ja IT seadmed 25-50 %

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Juhul kui materiaalse põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivarade puhul varade väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse varade kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Juhul kui põhivarade kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügi kulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on

vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Materiaalsete põhivarade kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalsete põhivarade kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Võimalikud kohustised, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas 12.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- emaettevõtja;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Korrigeerivaid aruandekuupäeva järgseid sündmusi, mis kinnitavad aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid, on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivaid aruandekuupäeva järgseid sündmusi, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolude kohta, ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, kuid olulised asjaolud avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	60 630	24 087
Kokku raha	60 630	24 087

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	131 762	131 762
Ostjatelt laekumata arved	132 262	132 262
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-500	-500
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 242	4 242
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	755	755
Ettemaksed	977	977
Tulevaste perioodide kulud	952	952
Muud makstud ettemaksed	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 736	137 736
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 188	11 188
Ostjatelt laekumata arved	12 395	12 395
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 207	-1 207
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 509	63 509
Ettemaksed	1 613	1 613
Tulevaste perioodide kulud	1 588	1 588
Muud makstud ettemaksed	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 310	76 310

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	0	13 686
Kokku varud	0	13 686

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	755	0	6 601
Üksikisiku tulumaks	0	1 333	1 393
Erisoodustuse tulumaks	0	15	72
Sotsiaalmaks	0	2 466	3 006
Kohustuslik kogumispension	0	88	115
Töötuskindlustusmaksed	0	72	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	755	3 974	11 292

Maksukohustist kajastatakse bilansireal "Võlad ja ettemaksed", vt lisa 11.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	66 049	10 469	509 391	3 989	802	514 182	4 812	595 512
Akumuleeritud kulum	0	-10 469	-178 700	-2 240	-802	-181 742	-3 298	-195 509
Jääkmaksumus	66 049	0	330 691	1 749	0	332 440	1 514	400 003
Ostud ja parendused	6 035	0	0	0	0	0	0	6 035
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 035	0						6 035
Amortisatsioonikulu	0	0	-46 000	-1 248	0	-47 248	-696	-47 944
Müügid (jääkmaksumuses)	-50 314	0	-272 047	0	0	-272 047	0	-322 361
31.12.2018								
Soetusmaksumus	21 770	10 469	50 435	3 989	802	55 226	4 811	92 276
Akumuleeritud kulum	0	-10 469	-37 791	-3 488	-802	-42 081	-3 993	-56 543
Jääkmaksumus	21 770	0	12 644	501	0	13 145	818	35 733
Ostud ja parendused	7 390	0	0	1 237	0	1 237	0	8 627
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 390	0						7 390
Muud ostud ja parendused			0	1 237	0	1 237	0	1 237
Amortisatsioonikulu	0	0	-9 624	-575	0	-10 199	-550	-10 749
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 160	0	0	-167	0	-167	0	-29 327
Muud muutused	0	0	0	1	0	1	0	1
31.12.2019								
Soetusmaksumus	0	10 469	50 435	2 240	802	53 477	4 811	68 757
Akumuleeritud kulum	0	-10 469	-47 415	-1 243	-802	-49 460	-4 543	-64 472
Jääkmaksumus	0	0	3 020	997	0	4 017	268	4 285

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa	29 160	50 799
Masinad ja seadmed	200	329 000
Transpordivahendid	0	329 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	200	0

Kokku	29 360	379 799
--------------	---------------	----------------

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	308 735	308 735
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-18 048	-18 048
Soetused	565 153	565 153
Müügid	-50 897	-50 897
Muud muutused	-646 480	-646 480
31.12.2018	158 463	158 463
Soetused	193 055	193 055
Müügid	-134 101	-134 101
Muud muutused	-216 396	-216 396
31.12.2019	1 021	1 021
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	56 439	56 439
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-17 095	-17 095
Soetused	2 303	2 303
Müügid	-21 603	-21 603
Muud muutused	-122	-122
31.12.2018	19 922	19 922
Soetused	15 318	15 318
Müügid	-34 906	-34 906
Muud muutused	-334	-334
31.12.2019	0	0

Bioloogiliste varade arvestuse aluseks on kehtivad metsamajandamise kavad või nende puudumisel meie taksaatori hinnang. Kinnistu majandamise järgselt korrigeeritakse arvel olevat bioloogilist varu teostatud raiete, planeeritud uute raiete ja juurdekasvu võrra. Raiete planeerimine ja metsa juurdekasvu arvestus toimuvad vastavalt metsaseadusele ja keskkonnaministri määrustele.

Kuna kasvaval metsal ja metsa raieõigusel eksisteerib aktiivne turg ning tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole olulisi muutusi majanduskeskkonnas, siis on antud juhul lähtutud bioloogilise vara õiglase väärtuse määramisel kasvava metsa ja metsa raieõiguse turuväärtusest.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 049	6 049
Akumuleeritud kulum	-4 951	-4 951
Jääkmaksumus	1 098	1 098
Amortisatsioonikulu	-605	-605
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 049	6 049
Akumuleeritud kulum	-5 556	-5 556
Jääkmaksumus	493	493
Amortisatsioonikulu	-493	-493
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 049	6 049
Akumuleeritud kulum	-6 049	-6 049
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	2 458	2 458	0	0	1-2%+Euribor	2020
Kapitalirendikohustised kokku	2 458	2 458	0	0		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	10 636	8 179	2 457	0	1-2%	2019-2020
Kapitalirendikohustised kokku	10 636	8 179	2 457	0		

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Käibelaen seotud ettevõttelt							
Kapitalirendikohustised kokku	2 458	2 458	0	0			9
Laenukohustised kokku	2 458	2 458	0	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen seotud ettevõttelt	52 000	52 000			12%	2019	
Lühiajalised laenud kokku	52 000	52 000					
Kapitalirendikohustised kokku	10 636	8 179	2 457	0			9
Laenukohustised kokku	62 636	60 179	2 457	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 592	10 592	
Võlad töövõtjatele	3 920	3 920	
Maksuvõlad	3 974	3 974	5
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Kontsernisesesed muud võlad	5 970	5 970	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 456	24 456	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 942	47 942	
Võlad töövõtjatele	5 299	5 299	
Maksuvõlad	11 292	11 292	5
Muud võlad	404	404	
Intressivõlad	404	404	
Kontsernisesesed muud võlad	5 749	5 749	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 686	70 686	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	85 164	100 055
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 291	25 013
Kokku tingimuslikud kohustised	106 455	125 068

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	63 912	63 912
Aktsiate arv (tk)	200	200
Aktsiate nimiväärtus	320	320

AS Lemeks Tartu aktsiakapital 1 000 000 EEK ei ole Äriregistris eurodeks ümber registreeritud. Ühe aktsia nimiväärtus on 5 000 eesti krooni.

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 060 615	1 951 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 060 615	1 951 289
Kokku müügitulu	1 060 615	1 951 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	1 059 910	1 851 564
Muu müük	705	99 725
Kokku müügitulu	1 060 615	1 951 289

Lisa 15 Muud äritulud (eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	33	57 438
Muud	0	839
Kokku muud äritulud	33	58 277

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-615 175	-1 142 610
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-419	-10 678
Energia	0	-77 336
Kütus	0	-77 336
Alltöövõtutööd	-147 268	-261 441
Transpordikulud	-84 511	-65 127
Üür ja rent	-7 286	-7 286
Mitmesugused bürookulud	-7 818	-5 698
Riiklikud ja kohalikud maksud	-203	-995
Tööjõukulud	0	-48 737
Amortisatsioonikulu	0	-35 913
Remondi- ja hoolduse kulud	-32	-15 280
Muud	-8 305	-9 945
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 017	-1 681 046

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	-7 826	-8 083
Elektrienergia	-1 165	-1 237
Kütus	-6 661	-6 846
Mitmesugused bürookulud	-22 970	-17 857
Koolituskulud	-233	-888
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-500	-457
Tööjõukulud	-67 802	-92 244
Amortisatsioonikulu	-11 242	-12 635
Muud	-8 045	-13 264
Ostetud teenused	-28 037	-46 682
Kokku üldhalduskulud	-146 655	-192 110

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-50 804	-106 073
Sotsiaalmaksud	-16 765	-34 208
Töötuskindlustus	-233	-700
Kokku tööjõukulud	-67 802	-140 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-759	-3 142
Intressikulu kapitalirendilt	-100	-1 709
Kokku intressikulud	-859	-4 851

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	A&P Mets AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Lemeks
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 913	0	44 547	7 197
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	1 708	8 824
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 330	3 376	17 255	64 451

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Käibelaen	105 000	105 000	565	7%	2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Käibelaen	0	52 000	606	12%	2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Käibelaen	252 000	200 000	3 075	12%	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	67 113	630 408	62 230	712 412
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 884	0	93 235	4 406
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 567	81 069	76 848	927 170

Põhivarade ostud ja müügid

	2019		2018	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	0	200	0	84 328
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 237	0	0	43 466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	26 401	26 527

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2019.a nii nagu ka 2018.a moodustatud allahindlusi.

AS Lemeks Tartu arvelduskonto AS-is Swedbank kuulub AS Lemeks kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-ile Lemeks Tartu kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel AS Lemeks, AS Palmako, AS A&P Mets, AS Lemeks Sadamad, AS Lemeks Wood Supply, AS Pinest, AS Lemeks Viru, AS Lemeks Jõgeva, AS Lemeks Võru, AS Lemeks Põlva ja AS Lemeks Harju. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Ostude ja müükide üksikasjalikum ülevaade on lisas 21.

Lisa 21 Seotud osapoolte tehingud

2019	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja	-67 113	0	-565	188	630 220	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-86 884	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-39 567	0	-195	400	80 669	381
Kokku:	-193 564	0	-760	588	710 889	381

2018	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS A&P Mets)	-62 230	0	0	18 306	694 106	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-93 235	0	0	3 881	525	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-75 516	-1 332	-3 142	57 848	869 322	1 013
Kokku:	-230 981	-1 332	-3 142	80 035	1 563 953	1 013

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

aktsiaselts Lemeks Tartu (registrikood: 10880597) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PROK	Juhatuse liige	31.03.2020
EVAR DUBOLAZOV	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 386
Kokku	106 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	1059910	99.93%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	705	0.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7386900
Faks	+372 7386901
E-posti aadress	lemeks@lemeks.ee
Veebilehe aadress	www.lemeks.ee