

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts Lemeks Tartu

registrikood: 10880597

tänava/talu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	18
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, vähesel määral metsamaterjali transporditeenuse osutamine.

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

MAJANDUSKESKKOND

2018. aasta oli Lemeks Tartu jaoks edukas, suur enamus seatud eesmärkidest sai täidetud. Majanduskeskkond soosis metsamajandamist, kuna üarmaterjali hinnad olid tõusuteel. Majanduskeskkonna hooajalised mõjud olid soodsad, talv oli pikk ja külm, suvi jällegi soe ja kuiv.

TEGEVUSTULEMUSED

AS Lemeks Tartu peamine ülesanne varustada grupi ettevõtteid ümarpuiduga sai edukalt täidetud. AS Lemeks Tartu tarnis grupi ettevõtetele 2018. aastal 4200 tm ümarpuitu. Võrreldes 2017. aastaga oli see 1117 tm vähem.

Ettevõtte 2018. aasta käive oli 1,95 mln eurot (2017.aastal 1,96 mln eurot).

Kasum majandustegevusest 2018. aastal oli 18 352 eurot (2017. aastal oli kahjum 7246 eurot)

2018. aastal oli omaraie maht 21 048 tm (2017. aastal 27 164 tm).

Ettevõtte konkurentsivõime on suurenenud tänu püsikulude vähenemisele ja efektiivsuse tõusule.

PLAANID 2019. AASTAKS

AS Lemeks Tartu eesmärgiks 2019. aastal on jätkata samal kursil, prioriteediks on kinnistute ja raiete ostmise ning raiemahu suurendamine.

AS Lemeks Tartu PEAMISED SUHTARVUD ON:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2018	2017
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	0,9%	-0,4%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmise omakapital	5,5%	-1,5%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmise vara	3,1%	-0,8%
Vara käibekordaja	müügitulu/keskmise vara	3,33	2,18

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 087	18 957	2
Nõuded ja ettemaksed	76 310	56 635	3
Varud	13 686	1 196	4
Bioloogilised varad	158 463	308 735	7
Kokku käibevarad	272 546	385 523	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 733	400 003	6
Bioloogilised varad	19 922	56 439	7
Immateriaalsed põhivarad	493	1 098	8
Kokku põhivarad	56 148	457 540	
Kokku varad	328 694	843 063	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 179	85 640	10
Võlad ja ettemaksed	70 686	72 494	11
Kokku lühiajalised kohustised	130 865	158 134	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 457	207 909	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 457	207 909	
Kokku kohustised	133 322	366 043	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 717	413 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352	-7 246	
Kokku omakapital	195 372	477 020	
Kokku kohustised ja omakapital	328 694	843 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 951 289	1 961 043	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 681 046	-1 792 634	16
Brutokasum (-kahjum)	270 243	168 409	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-35 143	24 460	7
Turustuskulud	-4 077	-4 126	
Üldhalduskulud	-192 110	-188 016	17
Muud äritulud	58 277	2 185	15
Ärikasum (kahjum)	97 190	2 912	
Intressitulud	1 013	586	
Intressikulud	-4 851	-10 744	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 352	-7 246	
Tulumaks	-75 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352	-7 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lemeks Tartu 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Lemeks Tartu AS finantsnäitajate poolest väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varude nimekiri kriitiliselt üle, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil ärikuludes.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud 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 arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. 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 põhivarade või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsiküli käigus. Bioloogiliste varadena kajastatakse kasvavat metsa ja raieõigust.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt“

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja varade 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.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara 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 materiaalsete 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: varade neto müügihind või varade kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalsete põhivarade objektid alla nende kaetavale väärtusele. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra varade bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Varade kaetav väärtus on varade õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või varade kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade 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 varade 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 varade bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisena.

Materiaalsete põhivarade kajastamine lõpetatakse varade võõrandamise korral või olukorras, kus varade 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Transpordivahendid	5

Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	2
Muu materiaalne põhivara	2-5
Immateriaalne põhivara	10

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaradega. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 ettevõtte 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86 netodividendidelt. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni mis on maksustatud 20/80 maksumääraga, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- a. emaettevõtja;
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d. olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- e. olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- f. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	24 087	18 957
Kokku raha	24 087	18 957

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 615	14 615
Ostjatelt laekumata arved	15 365	15 365
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-750	-750
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 258	30 258
Ettemaksed	11 762	11 762
Tulevaste perioodide kulud	6 831	6 831
Muud makstud ettemaksed	4 931	4 931
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 635	56 635

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	13 686	1 196
Kokku varud	13 686	1 196

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 601	4 827
Üksikisiku tulumaks	1 393	3 322
Erisoodustuse tulumaks	72	43
Sotsiaalmaks	3 006	6 394
Kohustuslik kogumispension	115	402
Töötuskindlustusmaksed	105	369
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 292	15 357

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus	75 064	10 469	302 450	6 843	802	310 095	4 812	36	5 000	5 036	405 476
Akumuleeritud kulum	0	-10 469	-86 707	-2 466	-535	-89 708	-2 602	0	0	0	-102 779
Jääkmaksumus	75 064	0	215 743	4 377	267	220 387	2 210	36	5 000	5 036	302 697
Ostud ja parendused	7 225	0	224 650	0	0	224 650	0	0	0	0	231 875
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 225	0						0	0	0	7 225
Muud ostud ja parendused			224 650	0	0	224 650	0	0	0	0	224 650
Amortisatsioonikulu	0	0	-99 947	-1 635	-267	-101 849	-696	0	0	0	-102 545
Müügid	-16 240	0	-14 791	-993	0	-15 784	0	0	0	0	-32 024
Ümberliigitamised	0	0	5 036	0	0	5 036	0	-36	-5 000	-5 036	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	5 036	0	0	5 036	0	-36	-5 000	-5 036	0
31.12.2017											
Soetusmaksumus	66 049	10 469	509 391	3 989	802	514 182	4 812	0	0	0	595 512
Akumuleeritud kulum	0	-10 469	-178 700	-2 240	-802	-181 742	-3 298	0	0	0	-195 509
Jääkmaksumus	66 049	0	330 691	1 749	0	332 440	1 514	0	0	0	400 003
Ostud ja parendused	6 035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 035
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 035	0						0	0	0	6 035
Amortisatsioonikulu	0	0	-46 000	-1 248	0	-47 248	-696	0	0	0	-47 944
Müügid	-50 314	0	-272 047	0	0	-272 047	0	0	0	0	-322 361
31.12.2018											
Soetusmaksumus	21 770	10 469	50 435	3 989	802	55 226	4 811	0	0	0	92 276
Akumuleeritud kulum	0	-10 469	-37 791	-3 488	-802	-42 081	-3 993	0	0	0	-56 543
Jääkmaksumus	21 770	0	12 644	501	0	13 145	818	0	0	0	35 733

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	50 799	16 240
Masinad ja seadmed	329 000	17 969
Transpordi- vahendid	329 000	16 667
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 302
Kokku	379 799	34 209

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016	395 966	395 966
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 460	24 460
Soetused	426 135	426 135
Müügid	-6 972	-6 972
Muud muutused	-530 854	-530 854
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
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016	83 307	83 307
Soetused	3 459	3 459
Müügid	-31 354	-31 354
Muud muutused	1 027	1 027
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

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	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 049	6 049
Akumuleeritud kulum	-4 346	-4 346
Jääkmaksumus	1 703	1 703
Amortisatsioonikulu	-605	-605
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised	293 549	85 640	207 909	0	1-2%	2018-2022
Kapitalirendikohustised kokku	293 549	85 640	207 909	0		

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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 osapoolelt	52 000	52 000			12%	2019	20
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			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	293 549	85 640	207 909	0			9
Laenukohustised kokku	293 549	85 640	207 909	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kontsernisisised muud võlad	5 749	5 749	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 686	70 686	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 106	46 106	
Võlad töövõtjatele	10 285	10 285	
Maksuvõlad	15 357	15 357	5
Muud võlad	746	746	
Intressivõlad	322	322	
Muud viitvõlad	424	424	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 494	72 494	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	100 055	325 374
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 013	81 343
Kokku tingimuslikud kohustised	125 068	406 717

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 951 289	1 961 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 951 289	1 961 043
Kokku müügitulu	1 951 289	1 961 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	1 851 564	1 832 238
Muu müük	99 725	128 805
Kokku müügitulu	1 951 289	1 961 043

Lisa 15 Muud äritulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	57 438	2 185
Muud	839	0
Kokku muud äritulud	58 277	2 185

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

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 142 610	-1 106 951	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-10 678	-1 877	
Energia	-77 336	-121 251	
Kütus	-77 336	-121 251	
Alltöövõtutööd	-261 441	-304 640	
Transpordikulud	-65 127	-19 534	
Üür ja rent	-7 286	-7 286	
Mitmesugused bürookulud	-5 698	-6 511	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-995	-1 444	
Tööjõukulud	-48 737	-81 392	18
Amortisatsioonikulu	-35 913	-87 963	
Remondi- ja hoolduse kulud	-15 280	-34 646	
Muud	-9 945	-19 139	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 681 046	-1 792 634	

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Energia	-8 083	-8 679	
Elektrienergia	-1 237	-1 234	
Kütus	-6 846	-7 445	
Mitmesugused bürookulud	-17 857	-17 238	
Lähetuskulud	0	-1 069	
Koolituskulud	-888	-1 196	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-457	-750	
Tööjõukulud	-92 244	-95 009	18
Amortisatsioonikulu	-12 635	-15 187	
Muud	-13 264	-11 779	
Ostetud teenused	-46 682	-37 109	
Kokku üldhalduskulud	-192 110	-188 016	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-106 073	-132 493
Sotsiaalmaksud	-34 208	-42 945
Töötuskindlustus	-700	-963
Kokku tööjõukulud	-140 981	-176 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-3 142	-6 201
Intressikulu kapitalirendilt	-1 709	-4 543
Kokku intressikulud	-4 851	-10 744

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	44 547	7 197	0	6 336
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 708	8 824	25 230	144
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 255	64 451	5 028	0

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

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Käibelaen	150 000	320 000	12%	2017

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	62 230	712 412	97 889	906
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	93 235	4 406	11 741	1 585 118
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 990	928 183	9 077	15 892

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	26 527	24 913

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018.a nii nagu ka 2017.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

2018	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS AP 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
2017	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS Lemeks)	-61 809	-29 879	-6 201	319	0	587

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-9 165	-2 576	0	101 205	1 483 913	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-9 077	0	15 892	0	0
Kokku:	-70 974	-41 532	-6 201	117 416	1 483 913	587

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

aktsiaselts Lemeks Tartu (registrikood: 10880597) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PROK	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352
Kokku	125 069
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	1851564	94.89%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	82358	4.22%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	13683	0.70%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	3684	0.19%	Ei

Sidevahendid

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