

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Lemeks Harju

registrikood: 10880640

tänavatänu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50409

telefon: +372 7386900

faks: +372 7386901

e-posti aadress: lemeks@lemeks.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

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

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

MAJANDUSKESKKOND

2017. aasta oli AS Lemeks Harju jaoks tagasihoidlik, suur enamus seatud eesmäärke jäi täitmata. Majanduskeskkond ei soosinud kasvava metsa varumist, kuna erakordselt märg suvi ja sügis seadis uued väljakutsed ja konkurents raieõiguste võõrandamisele ja kinnistute ostule oli tihe.

TEGEVUSTULEMUSED

AS Lemeks Harju peamine ülesanne varustada grupi ettevõtteid ümarpuiduga sai täidetud. AS Lemeks Harju tarnis grupi ettevõtetesse 2017. aastal 1710 tm ümarpuitu. Võrreldes 2016. aastaga oli see 94 tm rohkem.

Ettevõtte 2017. aasta käive oli 0,88 mln eurot (2016.aastal 0,34 mln eurot).

Kahjum majandustegevusest 2017. aastal oli 87 206 eurot (2016. aastal 80 437eurot).

2017. aastal oli omaraie maht 17 900 tm (2016. aastal 3 710 tm).

PLAANID 2018. AASTAKS

AS Lemeks Harju eesmärgiks 2018. aastal on jätkata kinnistute ja raiete ostmisega ning raiemahu suurendamisega ja lõpetada majandusaasta kasumis.

AS Lemeks Harju peamised suhtarvud on:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2017	2016
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	-9,9%	-23,7%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmise omakapital	-157%	-80%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmise vara	-55%	-25%
Vara käibekordaja	netokäive/keskmise vara	5,5	1,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	79 306	50 001	2
Varud	28 587	3 289	3
Bioloogilised varad	57 177	50 923	6
Kokku käibevarad	165 070	104 213	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 026	16 423	5
Kokku põhivarad	33 026	16 423	
Kokku varad	198 096	120 636	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 057	3 854	8
Võlad ja ettemaksed	103 509	16 984	9
Kokku lühiajalised kohustised	172 566	20 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 588	650	8
Kokku pikaajalised kohustised	13 588	650	
Kokku kohustised	186 154	21 488	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000	10
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Muud reservid	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 243	9 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 206	-80 437	
Kokku omakapital	11 942	99 148	
Kokku kohustised ja omakapital	198 096	120 636	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	883 829	338 686	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-844 597	-359 782	12
Brutokasum (-kahjum)	39 232	-21 096	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-234	
Turustuskulud	-3 317	-350	
Üldhalduskulud	-115 396	-43 237	13
Muud äritulud	1	7 059	
Muud ärikulud	0	-1 122	
Ärikasum (kahjum)	-79 480	-58 980	
Intressikulud	-7 726	-21 457	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 206	-80 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 206	-80 437	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Lemeks Harju 2017. 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 toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Lemeks Harju AS finantsnäitajate poolst väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Kontsernikonto

Ettevõtte pangakonto kuulub Lemeks grupi kontsernikonto koosseisu. Lemeks AS-i tütarettevõtted kasutavad Lemeks AS-i nimel avatud kontsernikontot enda allkonto vahendusel. Olenevalt sellest, kas ettevõtte pangakonto jääk on positiivne või negatiivne, näitab ettevõtte kontsernikonto koosseisu kuuluva pangakonto saldot aruandekuupäeva seisuga nõude või kohustisena. Kontsernikonto kajastamiseks bilansis rakendatakse finantsvara või finantskohustise arvestamise põhimõtteid. Juhul kui kontsernikonto ei ole lepingute mõistes vaid arvestuslik konto, mis on mõeldud üksnes koondatud arvestuse pidamiseks arvelduskrediidi saajate arvelduskontode saldode üle, siis on kontsernikonto positiivne jääk ekvivalentne tavalise arvelduskonto jäägiga, mida raamatupidamisarvestuses kajastatakse raha koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Bioloogilised varad

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

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust (sõltumatute osapoolte vahelist

turuhinna, eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva 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 äritsükli 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 materiaalse põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse 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 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: varade neto müügihind või varade kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse 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 õiglase 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 materiaalse põhivarade kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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.

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

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

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

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendide summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäär kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist. 2020. aastal rakendatakse 14% maksumäär kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist.

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

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

Muud reservid

Juhul kui äriühingu netovara on varasema äritegevuse tulemusena muutunud ebapiisavaks, moodustatakse omakapitali koosseisu vabatahtlik reservkapital. Täiendavat reservkapitali moodustav/ suurendav rahaline või mitterahaline sissemakse on äriühingule üle antud ja sellelt ei arvestata üleandja kasuks intresse. Bilansis kajastatakse seda sissemakset oamakapitali real "Muud reservid".

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 227	18 227	
Ostjatelt laekumata arved	18 227	18 227	
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 439	58 439	16
Ettemaksed	2 640	2 640	
Tulevaste perioodide kulud	980	980	
Muud makstud ettemaksed	1 660	1 660	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 306	79 306	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5	5	
Ostjatelt laekumata arved	5	5	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41 203	41 203	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 718	6 718	4
Ettemaksed	2 075	2 075	
Tulevaste perioodide kulud	790	790	
Muud makstud ettemaksed	1 285	1 285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 001	50 001	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	28 587	3 289
Kokku varud	28 587	3 289

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 601	6 718	0
Üksikisiku tulumaks	916	0	465
Erisoodustuse tulumaks	7	0	11
Sotsiaalmaks	1 872	0	917
Kohustuslik kogumispension	113	0	55
Töötuskindlustusmaksed	39	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 548	6 718	1 448

Maksuvõlad kajastatakse bilansireal "Võlad ja ettemaksed", vt lisa 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015					
Soetusmaksumus	112 792	43 243	2 417	45 660	158 452
Akumuleeritud kulum	0	-12 837	-1 628	-14 465	-14 465
Jääkmaksumus	112 792	30 406	789	31 195	143 987
Ostud ja parendused	0	15 878	810	16 688	16 688
Muud ostud ja parendused		15 878	810	16 688	16 688
Amortisatsioonikulu	0	-4 452	-272	-4 724	-4 724
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-517	-517	-517
Müügid	-105 187	-26 219	0	-26 219	-131 406
Muud muutused	-7 605	0	0	0	-7 605
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	15 878	810	16 688	16 688
Akumuleeritud kulum	0	-265	0	-265	-265
Jääkmaksumus	0	15 613	810	16 423	16 423
Ostud ja parendused	0	24 548	0	24 548	24 548
Muud ostud ja parendused		24 548	0	24 548	24 548
Amortisatsioonikulu	0	-7 676	-270	-7 946	-7 946
Muud muutused	0	1	0	1	1
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	40 427	810	41 237	41 237
Akumuleeritud kulum	0	-7 941	-270	-8 211	-8 211
Jääkmaksumus	0	32 486	540	33 026	33 026

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	0	105 580
Masinad ja seadmed	0	32 884
Transpordivahendid	0	32 884
Kokku	0	138 464

2016. aastal maa muudes muutustes kajastatud summa 7 605 eurot on Lemeks Viljandi jagunemise käigus Lemeks Metsamaad OÜ-le üle antud vara bilansiline maksumus, vt lisa 16.

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	168 230	168 230
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-234	-234
Soetused	47 840	47 840
Müügid	-92 492	-92 492
Muud muutused	-72 421	-72 421
31.12.2016	50 923	50 923
Soetused	336 520	336 520
Müügid	-4 008	-4 008
Muud muutused	-326 258	-326 258
31.12.2017	57 177	57 177
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	22 221	22 221
Müügid	-19 358	-19 358
Muud muutused	-2 863	-2 863
31.12.2016	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 bilansipäeval vahel ei ole olulisi muutusi majanduskeskkonnas, siis on antud juhul lähtutud bioloogilise vara õiglase väärtuse määramisel kasvava metsa ja metsa raieõiguse turuväärtusest.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	18 645	5 057	13 588	1-2%+Euribor	2018-2022	8
Kapitalirendikohustised kokku	18 645	5 057	13 588			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	4 504	3 854	650	6 kuu Euribor+1,80%	2018	8
Kapitalirendikohustised kokku	4 504	3 854	650			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen seotud ettevõttelt	64 000	64 000			9%	2018	
Lühiajalised laenud kokku	64 000	64 000					
Kapitalirendikohustised kokku	18 645	5 057	13 588				7
Laenukohustised kokku	82 645	69 057	13 588				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen seotud ettevõttelt	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	4 504	3 854	650				7
Laenukohustised kokku	4 504	3 854	650				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 057	48 057	
Võlad töövõtjatele	4 296	4 296	
Maksuvõlad	8 548	8 548	4
Muud võlad	906	906	
Intressivõlad	906	906	
Kontsernisisesed muud võlad	41 702	41 702	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 509	103 509	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 101	12 101	
Võlad töövõtjatele	1 892	1 892	
Maksuvõlad	1 448	1 448	4
Muud võlad	1 543	1 543	
Intressivõlad	1 543	1 543	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 984	16 984	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	883 829	338 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	883 829	338 686
Kokku müügitulu	883 829	338 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	880 249	329 927
Muu müük	3 580	8 759
Kokku müügitulu	883 829	338 686

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-506 441	-311 185
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-72
Alltöövõtutööd	-212 261	-18 792
Transpordikulud	-115 774	-24 267
Riiklikud ja kohalikud maksud	15	-1 105
Ostetud teenused	-6 000	-500
Muud	-4 136	-3 861
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-844 597	-359 782

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-734	-312
Energia	-6 872	-817
Elektrienergia	0	-34
Soojusenergia	-160	-35
Kütus	-6 712	-748
Mitmesugused bürookulud	-19 410	-9 926
Lähetuskulud	0	-81
Koolituskulud	-417	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6	-253
Tööjõukulud	-50 488	-7 230
Amortisatsioonikulu	-7 946	-4 724
Muud	-9 528	-3 292
Ostetud teenused	-19 995	-16 602
Kokku üldhalduskulud	-115 396	-43 237

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-37 859	-5 439
Sotsiaalmaksud	-12 494	-1 795
Töötuskindlustus	-135	3
Kokku tööjõukulud	-50 488	-7 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-7 420	-21 270
Intressikulu kapitalirendilt	-306	-187
Kokku intressikulud	-7 726	-21 457

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Lemeks AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lemeks AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	111 210	19 621	4 547
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 438	144	21 583	174

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Käibelaen	64 000	0	9%	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja			
Lemeks AS	0	201 500	9-12%

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-69 258	0	25 375	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-27 399	633 167	18 463	459 294
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-21 427	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	24 925	6 253

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017. a nii nagu ka 2016. a moodustatud allahindlusi.

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

Seisuga 31.12.2016 .a. ja 31.12.2017.a. ei olnud ettevõtte juhatase ja nõukogu liikme lepingust tulenevat lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 17 Seotud osapoolte tehingud

2017	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS Lemeks)	42 786	26 472	7 420	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 324	2 075	0	1 715	631 452	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 427	0	0	0	0
Kokku:	68 110	49 974	7 420	1 715	631 452	0

2016	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS Lemeks)	24 565	810	21 429	0	0	159
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 630	15 833	0	2 899	456 395	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	85 667	0
Kokku:	27 195	16 643	21 429	2 899	542 062	159

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 7496 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte tasuda lühiajalised kohustised.

AS Lemeks Harju omanik plaanib 2018 aastal viia omakapitali äriseadustikus nõutavale tasemele. AS Lemeks Harju juhtkond kinnitab, et ettevõtte on tegutsev ning planeerib 2018 aastal tegeleda jätkuvalt metsamaterjali kokkuostmisega ja müümisega, osta kasvava metsa raieõiguseid ja ostetud kasvav mets üles töötada ja realiseerida.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

aktsiaselts Lemeks Harju (registrikood: 10880640) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET LEHTME	Juhatuse liige	22.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Lemeks Harju aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat aktsiaselts Lemeks Harju (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laila Kaasik

Vandeauditor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

22. veebruar 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Lemeks Harju (registrikood: 10880640) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	22.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 206
Kokku	-158 449
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-98 449
Kokku	-38 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	880249	99.59%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	3580	0.41%	Ei

Sidevahendid

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