

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Lemeks Sadamad

registrikood: 11349183

tänavanimi: Näituse tn 25

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Lemeks Sadamad on asutatud 2007. aastal AS Lemeks poolt.

AS Lemeks Sadamad peamiseks tegevusaladeks on metsamaterjali ost ja erineva ümarpuidu sortimendi müük.

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

MAJANDUSKESKKOND

2023. aasta üldine majanduskeskkond avaldas puidukaubanduse sektorile mitte eriti soodsat mõju. Langes nõudlus paberipuule ja palkidele. Endiselt motiveeris metsaomanikku oma metsa majandama küttepuude väga hea hind. Hinnad püsisid aasta lõikes stabiilsed, suuri langusi ja tõuse ei olnud.

AS Lemeks Sadamad ja RMK vahel toimus jätkuvalt hea koostöö.

Tegevused toimuvad kolmes sadamas Kundas, Paldiskis, Pärnus.

TEGEVUSTULEMUSED

Ettevõtte 2023. aasta käive oli 15,2 mln eurot (2022. aastal 13,2 mln eurot). Kasum majandustegevusest 2023. aastal oli 633 611 eurot (2022. aastal 1 213 310 eurot).

Ettevõtte konkurentsivõime on suurenenud tänu püsikulude vähenemisele ja efektiivsuse tõusule.

AS Lemeks Sadamad peamised suhtarvud on:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2023	2022
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	4%	9%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmine omakapital	24%	68%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmine vara	16%	43%
Vara käibekordaja	müügitulu/keskmine vara	3,8	4,7

PLAANID 2024. AASTAKS

AS Lemeks Sadamad eesmärgiks 2024. aastal on jätkata samal kursil, prioriteediks on uute eksportturgude leidmine ja vanade klientidega koostöö jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	441 820	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 959 970	1 722 387	3
Varud	1 571 108	2 285 476	4
Kokku käibevarad	3 972 898	4 007 863	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 717	16 767	6
Kokku põhivarad	42 717	16 767	
Kokku varad	4 015 615	4 024 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 735	503 477	8
Võlad ja ettemaksed	1 053 254	1 223 273	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 059 989	1 726 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 134	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	24 134	0	
Kokku kohustised	1 084 123	1 726 750	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 262 728	1 049 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 612	1 213 310	
Kokku omakapital	2 931 492	2 297 880	
Kokku kohustised ja omakapital	4 015 615	4 024 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	15 177 906	13 192 917	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 913 288	-11 228 448	13
Brutokasum (-kahjum)	1 264 618	1 964 469	
Turustuskulud	-3 756	-4 836	
Üldhalduskulud	-632 306	-663 431	14
Muud äritulud	19 500	0	
Ärikasum (kahjum)	648 056	1 296 202	
Intressitulud	7 743	3 389	
Intressikulud	-22 187	-36 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	633 612	1 263 310	
Tulumaks	0	-50 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 612	1 213 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	648 056	1 296 202	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 246	16 961	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-19 500	0	6
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	-6 255	16 961	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-237 197	-1 136 034	
Varude muutus	714 368	-1 657 191	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-157 624	946 544	
Makstud intressid	-33 550	-24 918	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-50 000	16
Kokku rahavood äritegevusest	927 798	-608 436	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 950	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	19 500	0	6
Laekunud intressid	7 358	3 824	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	26 858	874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	1 500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500 000	-1 000 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 032	1 032	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 804	-9 397	
Makstud dividendid	0	-200 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-512 836	291 635	
Kokku rahavood	441 820	-315 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	315 927	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	441 820	-315 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	441 820	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	31 956	3 196	1 249 418	1 284 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 213 310	1 213 310
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2022	31 956	3 196	2 262 728	2 297 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	633 612	633 612
31.12.2023	31 956	3 196	2 896 340	2 931 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lemeks Sadamad 2023. 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.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande näol on tegemist keskmise ettevõtja raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb neljast põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali aruanne) 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 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

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 müügikulutused, 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 vähendamisena.

Materiaalse põhivarade kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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 rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses, 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 rendisuhte 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.

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 2019.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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. 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 9.

Seotud osapooled

AS Lemeks Sadamad seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- emaettevõtja;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;

- 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	441 820	0
Kokku raha	441 820	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	205 287	205 287	
Ostjatelt laekumata arved	205 287	205 287	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 751 106	1 751 106	17
Ettemaksed	3 577	3 577	
Tulevaste perioodide kulud	3 577	3 577	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 959 970	1 959 970	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 651	14 651	
Ostjatelt laekumata arved	14 651	14 651	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 705 527	1 705 527	17
Ettemaksed	2 209	2 209	
Tulevaste perioodide kulud	2 209	2 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 722 387	1 722 387	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 571 108	2 285 476
Kokku varud	1 571 108	2 285 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	161 608	176 876
Üksikisiku tulumaks	5 721	5 083
Erisoodustuse tulumaks	64	55
Sotsiaalmaks	10 093	9 313
Kohustuslik kogumispension	605	559
Töötuskindlustusmaksed	602	556
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178 693	192 442

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 231	76 101	49 890	129 222
Akumuleeritud kulum	-1 292	-62 019	-35 133	-98 444
Jääkmaksumus	1 939	14 082	14 757	30 778
Ostud ja parendused	0	0	2 950	2 950
Amortisatsioonikulu	-1 939	-10 561	-4 461	-16 961
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 231	76 101	52 840	132 172
Akumuleeritud kulum	-3 231	-72 580	-39 594	-115 405
Jääkmaksumus	0	3 521	13 246	16 767
Ostud ja parendused	0	39 196	0	39 196
Amortisatsioonikulu	0	-6 882	-6 364	-13 246
31.12.2023				
Soetusmaksumus	3 231	90 436	52 841	146 508
Akumuleeritud kulum	-3 231	-54 601	-45 959	-103 791
Jääkmaksumus	0	35 835	6 882	42 717

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	19 500	0
Transpordivahendid	19 500	0
Kokku	19 500	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	30 869	6 735	24 134	0	EURIBOR+1,52%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	30 869	6 735	24 134	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	3 477	3 477	0	0	EURIBOR+1,18%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	3 477	3 477	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	35 835	3 520
Kokku	35 835	3 520

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	30 869	6 735	24 134	0				7
Laenukohustised kokku	30 869	6 735	24 134	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen emaettevõttelt	500 000	500 000			12%	EUR	31.01.2023	17
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000						
Kapitalirendikohustised kokku	3 477	3 477	0	0				7
Laenukohustised kokku	503 477	503 477	0	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	650 589	650 589	
Võlad töövõtjatele	96 658	96 658	
Võlad seotud osapooltele	127 314	127 314	17
Maksuvõlad	178 693	178 693	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 053 254	1 053 254	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	734 342	734 342	
Võlad töövõtjatele	121 685	121 685	
Võlad seotud osapooltele	174 738	174 738	17
Maksuvõlad	192 442	192 442	5
Muud võlad	66	66	
Muud viitvõlad	66	66	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 223 273	1 223 273	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 317 072	1 810 183
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	579 268	452 546
Kokku tingimuslikud kohustised	2 896 340	2 262 729

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 177 906	13 192 492
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 177 906	13 192 917
Kokku müügitulu	15 177 906	13 192 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	13 945 919	13 192 432
Muu müük	693	485
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh. hakkepuit	1 231 294	0
Kokku müügitulu	15 177 906	13 192 917

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-12 855 915	-10 481 625
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-425
Energia	-21	-16
Kütus	-21	-16
Transpordikulud	-296 531	-212 872
Logistikakulud	-558 000	-363 200
Üür ja rent	-100 210	-72 362
Mitmesugused bürookulud	-2 396	-1 638
Riiklikud ja kohalikud maksud	-160	-160
Amortisatsioonikulu	-724	-1 083
Remondi- ja hoolduse kulud	-10 709	-6 092
Muud	-88 622	-88 975
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 913 288	-11 228 448

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-573	-816	
Energia	-13 394	-15 392	
Elektrienergia	-4 828	-5 478	
Kütus	-8 566	-9 914	
Mitmesugused bürookulud	-25 828	-23 523	
Uurimis- ja arengukulud	0	-55	
Lähetuskulud	-1 444	-547	
Koolituskulud	-2 682	-1 033	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-96	0	
Tööjõukulud	-368 265	-397 433	15
Amortisatsioonikulu	-12 522	-15 878	
Muud	-47 033	-85 149	
Ostetud teenused	-160 469	-123 605	
Kokku üldhalduskulud	-632 306	-663 431	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-275 875	-297 364
Sotsiaalmaksud	-92 390	-100 069
Kokku tööjõukulud	-368 265	-397 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	200 000	50 000
Eesti	0	0	200 000	50 000
Kokku	0	0	200 000	50 000

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Lemeks
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

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	384	0	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 750 722	1 705 527	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 751 106	1 705 527	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	500 000	8
Kokku laenukohustised	0	500 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	14 401	76 502	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	112 913	98 236	9
Kokku võlad ja ettemaksed	127 314	174 738	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 506 049	330	12 526 417	60
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	7 031	0
Kokku müüdud	14 506 049	330	12 533 448	60

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	-81 577	0	-122 675
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-1 046 481	-571 435	-1 070 632	-285 038
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-15 766	-1 325	-162 230	0
Kokku ostetud	-1 062 247	-654 337	-1 232 862	-407 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 815	28 865

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2023.a nii nagu ka 2022.a moodustatud allahindlusi.

AS Lemeks Sadamad arvelduskonto AS-is Swedbank kuulub AS Lemeks kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-ile Lemeks Sadamad kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel AS Lemeks, AS Palmako, AS A&P Mets, AS Lemeks Wood Supply, Lemeks Timber Trading OÜ, OÜ Sakalamaad, OÜ Lemeks Metsamaad, AS Pinest, Estonian Plywood AS. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed tasumata summade eest solidaarselt.

Seisuga 31.12.2023.a ja 31.12.2022.a ei olnud ettevõttel juhatuse ja nõukogu liikme lepingust tulenevat lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

AS Lemeks Sadamad (registrikood: 11349183) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS TAMM	Juhatuse liige	08.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Lemeks Sadamad aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Lemeks Sadamad (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust. Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. 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 finantsaruandlusprotsessi 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 auditiprotseduuri 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/
Laile Kaasik
Vandeaudiitor, litsents nr 511

LK Konsultatsioonid OÜ
Tegevusluba nr 290
Pärnu mnt 12, 10146 Tallinn

08. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Lemeks Sadamad (registrikood: 11349183) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	08.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 262 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 612
Kokku	2 896 340
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 896 340
Kokku	2 896 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	13945919	91.88%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1231294	8.11%	Ei