

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Lemeks Sadamad

registrikood: 11349183

tänava/talu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50409

telefon: +372 7386900

faks: +372 7386901

e-posti aadress: lemeks@lemeks.ee

veebilehe aadress: www.lemeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Seotud osapoolte tehingud	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

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

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

MAJANDUSKESKKOND

2015. aasta oli Lemeks Sadamad jaoks rahuldav, suur enamus seatud eesmärkidest sai täidetud. Majanduskeskkond ei soosinud puidu ostu ja müüki. Majanduskeskkonna hooajalised mõjud segavad tihti materjali varumist.

TEGEVUSTULEMUSED

AS Lemeks Sadamad peamine ülesanne varustada grupi ettevõtteid ümarpuiduga sai edukalt täidetud. AS Lemeks Sadamad tarnis grupi ettevõtetesse 2015. aastal 8792 tm ümarpuitu. Võrreldes 2014. aastaga oli see 277 tm vähem.

Ettevõtte 2015. aasta käive oli 6,4 mln eurot (2014.aastal 7,9 mln eurot).

Kasum majandustegevusest 2015. aastal oli 21 720 eurot (2014. aastal 136 835 eurot).

Ettevõtte konkurentsivõime on suurenenud tänu püsikulude vähenemisele ja efektiivsuse tõusule.

PLAANID 2016. AASTAKS

AS Lemeks Sadamad. eesmärgiks 2016. aastal on jätkata samal kursil, prioriteediks on uute eksportturgude leidmine ja vanade klientidega koostöö jätkamine.

AS Lemeks Sadamad PEAMISED SUHTARVUD ON:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2015	2014
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	0,3%	1,7%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmise omakapital	5%	36 %
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmise vara	2%	12%
Vara käibekordaja	netokäive/keskmise vara	5,5	6,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	446 443	334 876	2
Varud	554 523	954 857	3
Kokku käibevara	1 000 966	1 289 733	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 494	17 250	5
Immateriaalne põhivara	2 910	3 679	6
Kokku põhivara	9 404	20 929	
Kokku varad	1 010 370	1 310 662	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	340 000	462 218	8
Võlad ja ettemaksed	297 203	355 897	9
Eraldised	0	41 100	
Kokku lühiajalised kohustused	637 203	859 215	
Kokku kohustused	637 203	859 215	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 295	279 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 720	136 835	
Kokku omakapital	373 167	451 447	
Kokku kohustused ja omakapital	1 010 370	1 310 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 377 141	7 891 738	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 052 705	-7 493 058	13
Brutokasum (-kahjum)	324 436	398 680	
Turustuskulud	-5 232	-5 086	
Üldhalduskulud	-245 883	-230 942	14
Muud äritulud	4	2	
Ärikasum (kahjum)	73 325	162 654	
Intressikulud	-26 711	-26 167	16
Muud finantstulud ja -kulud	106	348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 720	136 835	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 720	136 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 325	162 654	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 525	11 360	5,6
Kokku korrigeerimised	11 525	11 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 567	143 689	
Varude muutus	400 334	-463 501	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 101	-82 019	
Makstud intressid	-26 405	-25 307	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	222 111	-253 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 028	5
Laekunud intressid	107	348	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	107	-1 680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	810 000	1 135 000	17
Saadud laenude tagasimaksed	-930 000	-875 000	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 218	-5 196	
Makstud dividendid	-100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-222 218	254 804	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31 956	3 196	279 460	314 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	136 835	136 835
31.12.2014	31 956	3 196	416 295	451 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 720	21 720
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2015	31 956	3 196	338 015	373 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Lemeks Sadamad 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil on toimunud muutus rahavoogude aruande esitusviisis kontsernikonto saldo muutuse kajastamisel, mille tulemusena on 2014. majandusaasta rahavood äritegevusest vähenenud 119 397 euro võrra ning rahavood investeerimistegevusest on suurenenud 119 397 euro võrra. Esitusviisi muutus ei mõjuta ettevõtte 2014. majandusaasta finantstulemust või finantsseisundit 31.12.2014 seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 otseselt 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 hinnatakse bilansil 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara 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.

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.

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

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3-5
Muud masinad ja seadmed	2
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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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 tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

emaettevõtja;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgem juhtkond;

olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;

olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Kontsernikonto kajastamise põhimõtted

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 jääb positiivne või negatiivne, näitab ettevõtte kontsernikonto koosseisu kuuluva pangakonto saldot bilansipäeva seisuga nõude või kohustusena. Kontsernikonto kajastamiseks bilansis rakendatakse finantsvara või finantskohustuse arvestamise põhimõtteid. Rahavoogude aruandes näidatakse kontsernikonto nõude või kohustuse muutus äritegevuse rahavoogudes.

Bilansipäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 559	8 559	
Ostjatelt laekumata arved	8 559	8 559	
Nõuded seotud osapoolte vastu	436 372	436 372	
Ettemaksed	1 512	1 512	
Tulevaste perioodide kulud	1 512	1 512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 443	446 443	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 624	3 624	
Ostjatelt laekumata arved	3 624	3 624	
Nõuded seotud osapoolte vastu	280 928	280 928	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 919	48 919	4
Ettemaksed	1 405	1 405	
Tulevaste perioodide kulud	1 346	1 346	
Muud makstud ettemaksed	59	59	
Kokku nõuded ja ettemaksed	334 876	334 876	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	554 523	954 857
Kokku varud	554 523	954 857

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 435	48 919	0
Üksikisiku tulumaks	1 961	0	2 017
Erisoodustuse tulumaks	47	0	113
Sotsiaalmaks	3 940	0	4 019
Kohustuslik kogumispension	304	0	290
Töötuskindlustusmaksed	194	0	225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 881	48 919	6 664

Maksude ettemakseid kajastatakse bilansireal "Nõuded ja ettemaksed", vt lisa 2. Maksukohustust kajastatakse bilansireal "Võlad ja ettemaksed", vt lisa 9.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	39 729	2 553	2 838	45 120	21 284	66 404
Akumuleeritud kulum	-21 109	-1 883	-2 838	-25 830	-14 761	-40 591
Jääkmaksumus	18 620	670	0	19 290	6 523	25 813
Ostud ja parendused	0	1 078	0	1 078	950	2 028
Amortisatsioonikulu	-7 946	-566	0	-8 512	-2 079	-10 591
31.12.2014						
Soetusmaksumus	39 729	3 631	2 838	46 198	22 234	68 432
Akumuleeritud kulum	-29 055	-2 449	-2 838	-34 342	-16 840	-51 182
Jääkmaksumus	10 674	1 182	0	11 856	5 394	17 250
Amortisatsioonikulu	-7 946	-493	0	-8 439	-2 317	-10 756
31.12.2015						
Soetusmaksumus	39 729	3 631	0	43 360	21 084	64 444
Akumuleeritud kulum	-37 001	-2 942	0	-39 943	-18 007	-57 950
Jääkmaksumus	2 728	689	0	3 417	3 077	6 494

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 692	7 692
Akumuleeritud kulum	-3 244	-3 244
Jääkmaksumus	4 448	4 448
Amortisatsioonikulu	-769	-769
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 692	7 692
Akumuleeritud kulum	-4 013	-4 013
Jääkmaksumus	3 679	3 679
Amortisatsioonikulu	-769	-769
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 692	7 692
Akumuleeritud kulum	-4 782	-4 782
Jääkmaksumus	2 910	2 910

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	0	0	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku						

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	2 218	2 218	0	0	2-4%	2015
Kapitalirendikohustused kokku	2 218	2 218	0	0		

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel transpordivahendeid jääkmaksumuses 2 tuhat eurot (31. detsember 2014 6 tuhat eurot).

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen seotud osapoolelt	340 000	340 000			12	2016	17
Lühiajalised laenud kokku	340 000	340 000					
Laenukohustused kokku	340 000	340 000	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen seotud osapoolelt	460 000	460 000			12	2015	17
Lühiajalised laenud kokku	460 000	460 000					
Kapitalirendikohustused kokku	2 218	2 218	0	0			7
Laenukohustused kokku	462 218	462 218	0	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	244 647	244 647	
Võlad töövõtjatele	8 849	8 849	
Maksuvõlad	36 881	36 881	4
Muud võlad	3 224	3 224	
Intressivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	28	28	
Kontsernisesesed muud võlad	3 602	3 602	
Kokku võlad ja ettemaksed	297 203	297 203	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	328 042	328 042	
Võlad töövõtjatele	10 232	10 232	
Maksuvõlad	6 664	6 664	4
Muud võlad	2 890	2 890	
Intressivõlad	2 890	2 890	
Kontsernisesesed muud võlad	8 069	8 069	
Kokku võlad ja ettemaksed	355 897	355 897	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	270 412	333 036
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67 603	83 259
Kokku tingimuslikud kohustused	338 015	416 295

2015. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 100 000 eurot. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 25 000 eurot.

2014. aastal dividende ei makstud.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

AS Lemeks Sadamad aktsiakapital 500 000 EEK ei ole Äriregistris eurodeks ümber registreeritud. Ühe aktsia nimiväärtus on 10 eesti krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 377 141	7 891 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 377 141	7 891 738
Kokku müügitulu	6 377 141	7 891 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	6 375 220	7 891 538
Muu müük	1 921	200
Kokku müügitulu	6 377 141	7 891 738

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-5 339 900	-6 816 111
Energia	-9	-12
Kütus	-9	-12
Transpordikulud	-366 465	-255 751
Logistikakulud	-296 423	-367 547
Üür ja rent	-40 130	-40 542
Remondi- ja hoolduse kulud	-2 298	-3 210
Muud	-7 480	-9 885
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 052 705	-7 493 058

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-6 167	-8 017
Elektrienergia	-1 466	-1 947
Soojusenergia	-46	0
Kütus	-4 655	-6 070
Mitmesugused bürookulud	-8 912	-10 048
Lähetuskulud	-919	-686
Koolituskulud	-686	-409
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 534	0
Tööjõukulud	-111 043	-109 435
Amortisatsioonikulu	-11 525	-11 360
Muud	-14 329	-17 420
Trahhvikulu	-26 776	0
Ostetud teenused	-56 992	-73 567
Kokku üldhalduskulud	-245 883	-230 942

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-83 017	-81 799
Sotsiaalmaksud	-27 477	-26 994
Töötuskindlustus	-549	-642
Kokku tööjõukulud	-111 043	-109 435
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-26 701	-26 063
Intressikulu kapitalirendilt	-10	-104
Kokku intressikulud	-26 711	-26 167

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	347 205	0	479 094
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	436 373	56 401	280 929	30 340

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	84 570	107	810 000	930 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	826 325	6 046 110	0	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	91 740	348	1 135 000	875 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 130 008	7 447 558	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 112	73 429	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 686	20 650

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.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 Imprest, AS A&P Mets, AS Lemeks Tartu, AS Lemeks Wood Supply, AS Pinest, AS Lemeks Viru, AS Lemeks Jõgeva, AS Lemeks Võru, AS Lemeks Põlva ja AS Lemeks Viljandi. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Ostude ja müükide üksikasjalikum ülevaade on lisas 18.

Müük seotud osapooltele 2015. aastal summas 6 046 110 eurot (2014: 7 520 987 eurot) on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Müügitulu". Ostud seotud osapooltelt 2015. aastal summas 884 194 eurot (2014: 1 199 798 eurot) on kajastatud kasumiaruandes kirjetel "Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu", "Üldhalduskulud".

Intressikulud seotud osapooltelt saadud laenudelt 2015. aastal summas 26 701 eurot (2014: 26 062 eurot) on kajastatud kasumiaruande

kirjel "Intressikulud".

Intressitulud seotud osapooltele 2015. aastal summas 107 eurot (2014: 348 eurot) on kajastatud kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud ja -kulud".

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2015 seisuga summas 436 373 eurot (31.12.2014: 280 929 eurot) on kajastatud bilansis kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Kohustused seotud osapooltele 31.12.2015 seisuga summas 403 606 eurot (31.12.2014: 509 434 eurot) on kajastatud bilansis kirjetel "Võlad ja ettemaksed" ja "Laenukohustused", vt ka lisa 8.

Lisa 18 Seotud osapoolte tehingud

2015	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS Lemeks)	57 869	-	26 701	-	-	107
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	338 054	488 271	-	1 921	6 044 189	-
Kokku:	395 923	488 271	26 701	1 921	6 044 189	107
2014	Kulu (ost)			Tulu (müük)		
	Teenus	Kaup	Intress	Teenus	Kaup	Intress
Emaettevõtja (AS Lemeks)	65 661	17	26 062	-	-	348
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200 743	929 265	-	200	7 447 358	-
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-	4 112	-	-	73 429	-
Kokku:	266 404	933 394	26 062	200	7 520 787	348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

AS Lemeks Sadamad (registrikood: 11349183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEET RÕIGAS	Juhatuse liige	19.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Lemeks Sadamad aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Lemeks Sadamad raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Lemeks Sadamad finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

19. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Lemeks Sadamad (registrikood: 11349183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 720
Kokku	338 015
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	338 015
Kokku	338 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	6375220	99.97%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1921	0.03%	Ei

Sidevahendid

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