

Arup.

2004 62459

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi	AS MEMPHIS
Äriregistri kood	10513516
Aadress	Pargi 11a-27, 48303 Jõgeva
Telefon	372 7 760 320
Faks	372 7 760 328
Elektronpost	taavi@asmemphis.ee
Kodulehekülg	www.asmemphis.ee
Põhitegevusala	- Metsamaterjali ost-müük - Transporditeenuste osutamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Tegevjuht	Taavi Kookmaa
Audiitor	Taimi-Li Lind - OÜ Audit

Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek
---------------------------	---

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE skeem 1.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 5. Varud.....	12
Lisa 6. Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....	13
Lisa 7. Sidusettevõtete aktsiad ja osad.....	14
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrendid.....	15
Lisa 10. Võlakohustused.....	16
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	16
Lisa 12. Muud äritulud.....	16
Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	17
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 15. Bioloogilised varad.....	17
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	19
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	20

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

TEGEVUSARUANNE

AS Memphis alustas oma tegevust 1998 aasta detsembris. AS Memphis põhitegevusaladeks on puidu ja metsamaterjali ost – müük, kasvava metsa ülestöötamine ning transporditeenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas AS Memphis müügitulu 18 mln krooni. Müügitulust moodustas 80,3 % kaupade ja 16,2 % teenuste müük.

AS Memphis brutokasumiks kujunes 869 tuhat krooni. Kaubad, toore, materjal ja teenused olid 12,3 mln krooni ning mitmesugused tegevuskulud olid 2,8 mln krooni. Ettevõtte 2004. aasta põhivarade kulum moodustas 1,6 mln krooni.

Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum oli 362 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 496 tuhat krooni.

2005.a. on kavas investeerida ettevõtte materiaalsesse põhivarasse ligikaudu 1 miljon krooni.

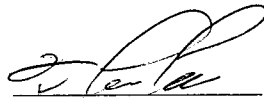
Personal

AS Memphis keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 741 tuhat krooni.

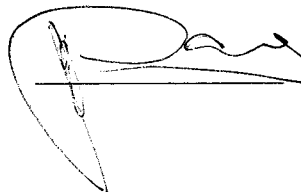
Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasu makstud ei ole.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega lepingute lõpetamise korral nendele hüvitisi ei maksta.

Taavi Kookmaa juhatuse liige

 10.02.2006

Remo Raugme juhatuse liige

 10.02.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

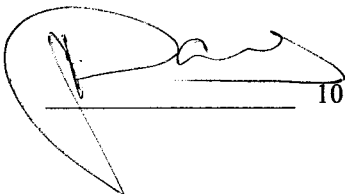
AS Memphis juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Memphis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (10.02.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Memphis on jätkuvalt tegutsev.

Taavi Kookmaa juhatus liige


10.02.2006

Remo Raugme juhatus liige


10.02.2006

Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

BILANSS
(kroonides)

31.12.2004. 31.12.2003.

AKTIVA

Käibevara

Raha ja pangakontod	Lisa 2	688246	480370
Nõuded ostjate vastu	Lisa 3	759188	824294
Ostjatelt laekumata arved		759188	824294
Mitmesugused nõuded		2199480	1208554
Nõuded emaettevõtjate ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	Lisa 14	1119480	400554
Muud lühiajalised nõuded		1080000	808000
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)		192514	200812
Intressid		192514	200812
Ettemaksed		91159	437946
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	61470	380046
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		29689	57900
Varud	Lisa 5	1618452	1662707
Müügiks ostetud kaubad		1597198	605961
Ettemaksed hankijatele		21254	1056746
Bioloogilised varad	Lisa 15	14093345	8891343
Käibevara kokku		19642384	13706026

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud		564567	446042
Tütarettevõtete aktsiad või osad	Lisa 6	345593	213598
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 7	218974	232444
Materiaalne põhivara	Lisa 8	9225012	16199497
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		5122211	5024887
Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)		6754852	9140664
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		97496	118756
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-3037547	-2347810
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		288000	4263000
Põhivara kokku		9789579	16645539

AKTIVA KOKKU

29431963 30351565

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

AS MEMPHIS
Majandusaasta aruanne 2004

PASSIVA

31.12.2004. 31.12.2003.

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused		2824367	3219909
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 10	1676406	1222832
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 9,10	1147961	1997077
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		328834	523
Võlad tarnijatele		2774543	1795705
Mitmesugused võlad		121120	154106
Võlad emattevõtjatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	Lisa 14	0	44786
Võlad sidusettevõtjatele		121120	109320
Maksuvõlad	Lisa 4	167681	54042
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		154584	117326
Võlad töövõtjatele		153680	98670
Intressivõlad		904	18656
Lühiajalised kohustused kokku		6371129	5341611

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused		2363625	4620249
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	Lisa 9,10	2363625	4620249
Pikaajalised kohustused kokku		2363625	4620249

Omakapital

Aksiakapital nominaalväärtuses	1000000	1000000
Kohustuslik reservkapital	100000	100000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	19235705	13182032
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	361504	6107673
Omakapital kokku	20697209	20389705

PASSIVA KOKKU

29431963 30351565

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

KASUMIARUANNE skeem 1
(kroonides)

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 11	18034666	30403387
Muud äritulud	Lisa 12	1116410	314393
ÄRITULUD KOKKU		19151076	30717780
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 13	12278672	18007746
Mitmesugused tegevuskulud		2837816	4111942
Tööjõu kulud		740416	754353
palgakulu		554607	564714
sotsiaalmaksud		185809	189639
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 8	1621848	1399481
Muud ärikulud		803331	81558
ÄRIKULUD KOKKU		18282083	24355080
ÄRIKASUM		868993	6362700
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	Lisa 6	-144718	-34594
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	Lisa 7	6530	19493
intressikulud		-331470	-280002
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-18893	-1714
muud finantstulud ja -kulud		34	41790
Kasum (kahjum) majandustegevusest		380476	6107673
Kasum (kahjum) enne maksustamist		380476	6107673
Ettevõtte tulumaks		18972	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		361504	6107673

Juhatusel liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Auditiir Taimi-Li Lind

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		868 993	6 362 700
Korrigeerimised (+/-)			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	8	1 621 848	1 399 481
Kasum (kahjum) põhivara müügist	12	-726 513	-217 010
Kahjum põhivara mahakandmisest, tagastamisest	8	2 215 127	0
Põhivara ümberklassifitseerimine	8	3 163 552	0
Nõuded ostjate vastu		65106	170068
Mitmesugused nõuded		-718926	0
Viitlaekumised		8 298	34 293
Ettemaksed		346 787	-137 833
Varud		-5 157 747	-3 572 914
Maksuvõlad	4	113 639	17 032
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		328 311	0
Võlgnevus tarnijatele		978 838	-436 534
Mitmesugused võlad		-32 986	87 953
Viitvõlad		37 258	14 584
Makstud intressid		-331 470	-280 002
Makstud ettevõtte tulumaks		-18 972	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		2 761 143	3 441 818
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine (s.h.ettemaks põhivara eest)	8	-496 140	-4 262 864
Laekumine materiaalse põhivara müügist		1 400 000	1 323 446
Soetatud tütarettevõtted	6	-276 713	-248 192
Sidusettevõtete müük	7	20 000	0
Antud laenud		-690 000	-236 000
Antud laenude tagasimaksed		418 000	516 000
Saadud intressid		34	41 790
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		375 181	-2 865 820
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Saadud laenud	10	1 495 891	2 558 300
Saadud laenude tagasimaksed	9	-1 346 481	-1 074 714
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	10	-3 009 884	-2 527 729
Saadud arvelduskrediiti	10	4 919	137 908
Makstud dividendid		-54 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-2 909 555	-906 235
RAHAVOOD KOKKU		226 769	-330 237
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		480 370	812 321
 Raha ja raha ekvivalentide muutus		226 769	-330 237
Valuutakursi muutuste mõju		-18 893	-1 714
 RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUS		688 246	480 370

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	1 000 000	100 000	5 076 175	8 105 857	14 282 032
Eelmise perioodi kasum	0	0	8 105 857	-8 105 857	0
2004.a. kasum	0	0	0	6 107 673	6 107 673
Seisuga 31.12.2003	1 000 000	100 000	13 182 032	6 107 673	20 389 705
Seisuga 01.01.2004	1 000 000	100 000	13 182 032	6 107 673	20 389 705
Eelmise perioodi kasum	0	0	6 053 673	-6 053 673	0
Välja kuulutatud dividendid				-54 000	-54 000
2004.a. kasum	0	0	0	361 504	361 504
Seisuga 31.12.2004	1 000 000	100 000	19 235 705	361 504	20 697 209

Juhatuses liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Memphis 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

AS-i Memphis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

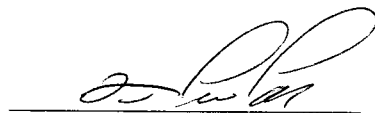
Bioloogilised varad

Bioloogilist vara on kajastatud bilansis soetusmaksumuses kuna kasvava metsa õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaeettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Juhatusel liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

Sidusettevõte on ettevõte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

	Ei amortiseerita
• Maa	6%
• Hooned ja rajatised	20-25 %
• Masinad ja seadmed	20-40 %
• Transpordivahendid	40 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	685 477	477 050
Pangakontod EEK	2 765	3 307
Pangakontod EUR	4	13
Kokku:	688 246	480 370

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 759 188 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandeaastal laekumata arveid lootusetuks kantud ei ole.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004			31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Intress	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	2776	9	0	0
Käibemaks	61 470	0	320	380 006	0
Üksikisiku tulumaks	0	32683	40	0	18053
Sotsiaalmaks	0	80337	167	0	33809
Kohustuslik kogumispension	0	1300	2	0	643
Töötuskindlustusmaks	0	2912	4	0	1537
Maamaks	0	36775	188	0	0
Raskeveoki maks	0	10035	133	0	0
Kokku	61 470	166 818	863	380 006	54 042

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	1597198	605961
Ettemaksed tarnijatele	21254	1056746
Kokku	1 618 452	1662707

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

Lisa 6. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	Memphis Plus IP
Asukoht	Valgevene
Põhitegevusala	Saematerjali tootmine
Osalus % 31.12.2003	100
Osalus % 31.12.2004	100
Soetusmaksumus 31.12.2003	248 192
Soetusmaksumus 31.12.2004	524 905
Bilansiline maksumus 31.12.2003	213 598
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	276713
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-144718
Bilansiline maksumus 31.12.2004	345 593

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004.a.

	Memphis Plus IP
Aktiikapital	458629
Kohustuslik reservfond	5272
Täiendav fond	73802
Eelmiste perioodide kahjum	-26 358
Aruandeaasta kahjum	-107 764
Tulevaste perioodide kulutused	-57 988
Omakapital kokku	345593
Investeeriija osa omakapitalist	100

Septembris 2003.a. asutati Valgevene Vabariigis tütarettevõte Memphis Plus IP, mille ülesandeks on kohalikust toorainest saematerjali tootmine.

Juhatusel liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Auditor Taimi-Li Lind

Lisa 7. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	AS Estfores	OÜ Pärna Kinnisvara	Kokku
Aktsiate ja osade arv 31.12.2003	196	20	216
Aruandeaastal soetatud aktsiad (tk)	0	0	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk)	0	-20	-20
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	196	0	196
Osalus % 31.12.2003	49	50	
Osalus % 31.12.2004	49	0	
Soetusmaksumus 31.12.2003	182 000	24 250	206 250
Soetusmaksumus 31.12.2004	182 000	0	182 000
Bilansiline maksumus 31.12.2003	219 632	12 812	232 444
Aruandeaastal müüdud osad müügihinna	0	-20 000	-20 000
Aruandeaastal müüdud osade müügikasum	0	7 188	7 188
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	0	0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-658	0	-658
Bilansiline maksumus 31.12.2004	218 974	0	218 974
Soetusmaksumus aasta lõpus	182 000	0	182 000

Sidusettevõtete aktsiad ei ole börsil noteeritud.

**Sidusettevõtete omakapital seisuga
31.12.2004.a.**

	AS Estfores
Aktiakapital / Osakapital	400000
Kohustuslik reservkapital	6400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	41829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 343
Omakapital kokku	446886
Investeeriija osa omakapitalist	49

AS-i Memphis sidusettevõtte AS-i Estfores aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

Juhatus liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Auditor Taimi-Li Lind

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	4 107 954	916 933	9 140 664	118 756	4 263 000	18 547 307
Soetamine	811 448		689 184	10 345	-811 448	699 529
sh kapitalirendiga			203 389			203 389
Ümber klassifitseerimine bioloogiliseks varaks					-3 163 552	-3 163 552
Müük (-)	-448 640	-265 484				-714 124
Mahakandmine, tagastamine (-)			-3 074 996	-31 605		-3 106 601
Soetusmaksumus 31.12.2004	4 470 762	651 449	6 754 852	97 496	288 000	12 262 559
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	106 130	2 201 624	40 056	0	2 347 810
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		44 056	1 536 314	41 478		1 621 848
Müüdud põhivara kulum (-)		-40 637				-40 637
Mahakantud põhivara kulum (-)			-859 869	-31 605		-891 474
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	109 549	2 878 069	49 929	0	3 037 547
Jääkmaksumus 31.12.2003	4 107 954	810 803	6 939 040	78 700	4 263 000	16 199 497
Jääkmaksumus 31.12.2004	4 470 762	541 900	3 876 783	47 567	288 000	9 225 012

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrendid

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	8 292 908	8 292 908
Akumuleeritud kulum	-1 970 529	-1 970 529
Jääkmaksumus	6 322 379	6 322 379
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	5 421 302	5 421 302
Akumuleeritud kulum	-2 448 572	-2 448 572
Jääkmaksumus	2 972 730	2 972 730

2004.a. on ettevõtte tasunud kasutusrendi makseid kokku summas 205 974 krooni.

Juhatuse liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

Lisa 10. Võlakohustused

Laenu- liisigud	Laenu saldo 31.12.2003	Saadud laenu	Makstud laenu	Laenu saldo 31.12.2004	s.h lühi-ajaline osa	s.h pika-ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
Hüpoteek- laenu	1 151 890	144490	290391	1 005 989	20 479	985 510	5%	2051.a.
Panga- laenu	799 997	0	132865	667 132	154 416	512 716	4,25%	2008.a.
Liising- kohustused	4 665 439	203389	3009884	1 858 944	993 545	865 399	6-12%	2008.a.
Arveldus- krediit	441 618	4919	0	446 537	446 537	0	12%	2004.a.
Tagatiseta võlakohust.	781 214	1351401	923225	1 209 390	1209390	0	5-10%	2004.a.
Kokku:	7840158	1704199	4356365	5 187 992	2 824 367	2 363 625		

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulud tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Ümarpuidu müük	11 161 179	61,9%	24 867 648	81,8%
Saematerjali müük	3 307 614	18,3%	1 747 170	5,7%
Raie teenus	504 963	2,8%	659 058	2,2%
Transporditeenus	2 409 474	13,4%	2 619 303	8,6%
Põllumajandustoodete müük	15 000	0,1%	6 300	0,0%
Muud	636 436	3,5%	503 908	1,7%
Kokku	18 034 666	100%	30 403 387	100%
Müügitulud riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	17 998 835	99,8%	30 002 833	98,7%
Valgevene	35 831	0,2%	400 554	1,3%
Kokku	18 034 666	100%	30 403 387	100%

Lisa 12. Muud äritulud

	2004	2003
Tulu põhivara müügist	726 513	217 010
Muud äritulud	389897	97383
Muud äritulud kokku	1 116 410	314 393

Juhatusel liige
Taavi Kookmaa



Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Audiitor Taimi-Li Lind

Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	6 119 789	8 393 713
Kaubakulu	2 686 070	2 622 274
Elekter ja küte	136 607	1 824 218
Tööriistad	57 115	94 107
Muud teenused	3 279 091	5 073 434
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	12 278 672	18 007 746

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

AS MEMPHIS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Memphis on 2004. a ostnud ja müünud kaupu järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted /Memphis Plus IP	1 582 064	35 831	0	400 554
Kaupade ost-müük kokku	1 582 064	35 831	0	400 554
Sidusettevõtted / Estfores AS	11800	0	61534	0
Teenuste ost-müük kokku	11 800	0	61 534	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtted / Memphis Plus IP	1 119 480	400 554
Lühiajalised nõuded kokku	1 119 480	400 554
Tütarettevõtted / Mempis Plus IP	0	44 786
Sidusettevõtted / Estfores AS	121 120	109320
Lühiajalised kohustused kokku	121 120	154 106

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 15. Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena on 31.12.2004 seisuga kajastatud kinnistutel kasvav mets summas 14 miljonit krooni, mille kasutamisest loodab juhtkond saada tulevikus majanduslikku kasu.

Bioloogilist vara on kajastatud bilansis soetusmaksumuses kuna kasvava metsa õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Juhatus liige
Taavi Kookmaa

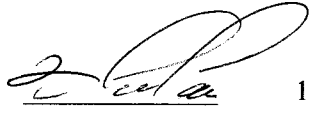


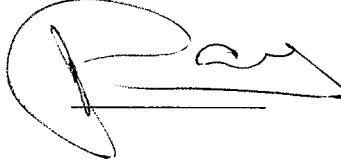
Allkirjastatud identi-
fitseerimise eesmärgil
Auditor Taimi-Li Lind

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Memphis juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

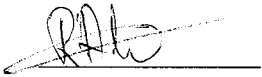
Juhatus:

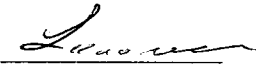
Taavi Kookmaa juhatuses liige  16.06.2006

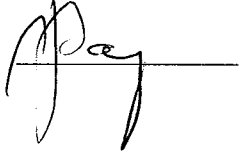
Remo Raugme juhatuses liige  16.06.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Riho Alavce nõukogu esimees  16.06.2006

Linda Kookmaa nõukogu liige  16.06.2006

Rita Raugme nõukogu liige  16.06.2006

AS MEMPHIS AKTSIONÄRIDELE.

Märkustega audiitori järelauditus AS Memphis aktsionäridele 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen kontrollinud AS Memphis ,registreerimisnumber 10513516 ,asukohaga Pargi 11a-27,Jõgeva ,31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Äriühingu majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab ,et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale ,millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

-2004.aasta aastaaruande audit telliti AS Memphis juhatuse poolt 2006.aasta veebruaris , mistõttu audiitor ei saanud osaleda inventuurides.Kassa saldo oli bilansis seisuga 31.12.2004.a. 685 477 krooni ,müügiks ostetud kaupade saldo 1 597 198 krooni ja bioloogilised varud ehk kasvav mets 14 093 345 krooni.

-Kinnistute nimekiri raamatupidamises sai audiitori poolt võrreldud kinnistusosakonna andmetega . Mõnede kinnistute numbrid raamatupidamises erinesid kinnistusosakonnast saadud kinnistute numbritest,kuigi kinnistute nimed ühtisid. Kinnistutel kasvava metsa bilansis näidatud väärtuse õigsust ,mis on bilansis real "Bioloogilised varad" ,ei saa audiitor kinnitada,kuna inventuurid kinnistutel kasvava metsa tegelike väärtuste kohta puuduvad. Bilansis on kajastatud raamatupidamises välja toodud andmed.

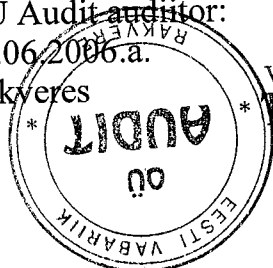
-Muude lühiajaliste nõuete all on bilansis ettevõtte poolt välja antud laenu summas 1 080 000 krooni. Tagasimaksmise tähtajad on möödunud.

Välja arvatud eelmistes lõikudes toodud asjaolude võimalik mõju raamatupidamise aastaaruandele,olen arvamusel ,et AS Memphis raamatupidamise aastaaruanne ,mis näitab majandusaasta bilansimahuks 29 431 963 krooni ja kasumit 361 504 krooni , kajastab ülejäänud osas õigesti ja õiglaselt AS Memphis finantsseisundit ,kasumit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a. ning on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Audit audiitor:

16.06.2006.a.

Rakveres



Vannutatud audiitor

Taimi-Li Lind

Tõend nr. 96

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

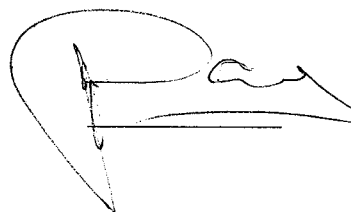
Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	19 235 705 krooni
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	361 504 krooni
Kasum jääb üles jaotamata kasumina	19 597 209 krooni

Taavi Kookmaa juhatuse liige



16.06.2006

Remo Raugme juhatuse liige



16.06.2006