

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Memphis

registrikood: 10513516

tänava/talu nimi, Tellissaare 1
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 48304

telefon: +372 7760320

faks: +372 7760328

e-posti aadress: remo@asmemphis.ee

veebilehe aadress: www.asmemphis.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Memphis alustas oma tegevust 1998 aasta detsembris. Põhitegevus on metsamaterjali transportteenuse osutamine, metsamaterjali ost ja müük, kinnistute ost-müük. Lisandunud on ka metsa ülestöötamise ja väljaveo- ning treileri veoteenus.

2016 aastal oli AS Memphis müügitulu 590 256 eurot.

2016 aasta lõppes 85 428 eurose kahjumiga.

2017.aastal jätkatakse põhitegevust.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	55 730	1 374
Nõuded ja ettemaksed	53 487	74 727
Varud	0	47 910
Kokku käibevarad	109 217	124 011
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 860	9 140
Kinnisvarainvesteeringud	10 840	10 840
Materiaalsed põhivarad	381 901	439 605
Bioloogilised varad	16 392	27 432
Kokku põhivarad	417 993	487 017
Kokku varad	527 210	611 028
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	73 965	86 329
Võlad ja ettemaksed	136 984	94 851
Kokku lühiajalised kohustised	210 949	181 180
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 826	69 985
Kokku pikaajalised kohustised	41 826	69 985
Kokku kohustised	252 775	251 165
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	63 900	63 900
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 572	283 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 428	6 181
Kokku omakapital	274 435	359 863
Kokku kohustised ja omakapital	527 210	611 028

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	590 256	546 211
Muud äritulud	-13 641	-23 704
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 752	-244 529
Mitmesugused tegevuskulud	-93 947	-102 429
Tööjõukulud	-62 771	-80 078
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 140	-69 795
Muud ärikulud	-8 339	-15 367
Ärikasum (kahjum)	-72 334	10 309
Intressikulud	-13 094	-3 843
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 428	6 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 428	6 466

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72 334	10 309
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	84 140	69 795
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 819	-37 000
Muud korrigeerimised	280	18 074
Kokku korrigeerimised	77 601	50 869
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 240	7 743
Varude muutus	47 910	-45 110
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	42 133	34 097
Kokku rahavood äritegevusest	116 550	57 908
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-49 228	-58 846
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	40 650	93 000
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	0	-24 100
Antud laenud	0	-32 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 578	-21 946
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	53 000	69 200
Saadud laenude tagasimaksed	-66 800	-36 240
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 722	-65 319
Makstud intressid	-13 094	-3 843
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 616	-36 202
Kokku rahavood	54 356	-240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 374	1 614
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 356	-240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 730	1 374

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	63 900	6 391	283 391	353 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 181	6 181
31.12.2015	63 900	6 391	289 572	359 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-85 428	-85 428
31.12.2016	63 900	6 391	204 144	274 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

AS Memphis 2016. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

AS`l Memphis arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil AS Memphis saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil AS Memphis saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Muudeti bioloogilise vara arvestuspõhimõtet.

Bioloogiline vara hinnati ümber hetke turuväärtusesse, mille tulemusena tekkis kasumiarandesse muude äritululude reale 60 320 EUR kasumit ning muudesse ärikuludesse 13 200 EUR kahjumit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj

ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse aruandes kasvavat metsa kui taimset elusorganismi. Kasvav mets on klassifitseeritud kui tarbitav bioloogiline vara.

Käibevara kirjel kajastatakse küpset kasvavat metsa järneva aasta raiemahu piires, õiglasest väärtuses ja lähtudes turuhinnast.

Bilansipäeval klassifitseeritakse bioloogiline vara põhivarast ümber bioloogiliseks varaks käibevaras kogumina, lähtudes juhtkonna hinnangust võttes arvesse järgmise majandusaasta planeeritavat raiemahtu ja keskmist hinda.

Raiekulusse kantakse kinnistupõhiselt summa, mis leitakse realiseeritud puuliikide koguse alusel nende õiglasest väärtuses. Bioloogilise vara kajastamine käibevaras lõpetatakse, kui mets on langetatud.

Põhivara kirjel kajastatakse küpset ja ebaküpset kasvavat metsa tarbitava varana õiglasest väärtuses lähtudes turuhinnast. Majandusaasta lõpus hindab juhtkond kasvava metsa väärtust, võttes aluseks turuhinna hindamishetkel. Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse oma ettevõtte töötajate professionaalset hinnangut.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil lähtudes ettevõtte töötaja hinnangust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 3-5 %
- Tootmiseseadmed 10-15 %
- Muud masinad ja seadmed 10-20 %
- Muu põhivara, sh IT seadmed 20-30 %

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud.

Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 6.1.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Rendid**

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 5. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenus osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse vamiduseastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	2	58
Kassa	55 728	1 316
Kokku raha	55 730	1 374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 271	5 271
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 758	1 758
Muud nõuded	46 427	46 427
Laenunõuded	42 000	42 000
Viitlaekumised	4 427	4 427
Ettemaksed	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 487	53 487
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 792	27 792
Ostjatelt laekumata arved	27 792	27 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 872	4 872
Muud nõuded	42 000	42 000
Laenunõuded	42 000	42 000
Ettemaksed	63	63
Muud makstud ettemaksed	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 727	74 727

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 758	15 155	4 872	
Üksikisiku tulumaks		2 195		1 556
Sotsiaalmaks		3 994		3 793
Kohustuslik kogumispension		291		208
Töötuskindlustusmaksed		327		238
Intress		210		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 783		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 758	28 955	4 872	5 795

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	89 836	304 858	398 097	2 728		795 519
Akumuleeritud kulum	0	-165 463	-310 008	-2 728		-478 199
Jääkmaksumus	89 836	139 395	88 089	0		317 320
Ostud ja parendused	83 492		167 408		15 538	266 438
Amortisatsioonikulu		-23 526	-46 269			-69 795
Müügid	-61 089	-2 429				-63 518
Ümberklassifitseerimised	-10 840					-10 840
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-10 840					-10 840
31.12.2015						
Soetusmaksumus	101 399	301 663	444 022	2 278	15 538	864 900
Akumuleeritud kulum	0	-188 223	-234 794	-2 278	0	-425 295
Jääkmaksumus	101 399	113 440	209 228	0	15 538	439 605
Ostud ja parendused	16 000		9 773		23 454	49 227
Amortisatsioonikulu		-29 182	-54 958			-84 140
Müügid	-16 560		-6 231			-22 791
31.12.2016						
Soetusmaksumus	100 839	301 663	325 704	2 278	38 992	769 476
Akumuleeritud kulum	0	-217 405	-167 892	-2 278	0	-387 575
Jääkmaksumus	100 839	84 258	157 812	0	38 992	381 901

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	12 600	56 000
Masinad ja seadmed	19 650	37 000
Transpordivahendid	19 650	
Muud masinad ja seadmed		37 000
Kokku	32 250	93 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	59 481	59 481
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	15 040	15 040
Soetused	24 100	24 100
Müügid	-57 989	-57 989
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-13 200	-13 200
31.12.2015	27 432	27 432
Müügid	-11 040	-11 040
31.12.2016	16 392	16 392

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Mets	8 400	
Kokku	8 400	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
LHV kap rent	69 957	28 131	41 826
Kapitalirendikohustised kokku	69 957	28 131	41 826

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
LHV kap rent	96 680	26 695	69 985
Kapitalirendikohustised kokku	96 680	26 695	69 985

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta v kohustus	5 674	5 674			
Saadud laen Metsä Forest Eesti	7 000	7 000			6,5
Saadud laen Polaria Kinnisvara	25 000	25 000			24
Saadud laen Imavere Rool	4 000	4 000			24
Saadud laen Hubertus Estonia	4 160	4 160			4
Lühiajalised laenud kokku	45 834	45 834			
Kapitalirendikohustised kokku	69 957	28 131	41 826		
Laenukohustised kokku	115 791	73 965	41 826		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta v kohustus	5 674	5 674			
Lühiajalised laenud kokku	5 674	5 674			
Lühiajalised võlakirjad					
Saadud laen Metsä Forest Eesti	14 760	14 760			6,5
Saadud laen Polaria Kinnisvara	25 000	25 000			24
Saadud laen Imavere Rool	10 000	10 000			24
Saadud laen Hubertus Estonia	4 200	4 200			4
Lühiajalised võlakirjad kokku	53 960	53 960			
Kapitalirendikohustised kokku	96 680	26 695	69 985		
Laenukohustised kokku	156 314	86 329	69 985		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 925	52 925
Võlad töövõtjatele	7 434	7 434
Maksuvõlad	28 955	28 955
Saadud ettemaksed	47 670	47 670
Kokku võlad ja ettemaksed	136 984	136 984
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 139	80 139
Võlad töövõtjatele	8 917	8 917
Maksuvõlad	5 795	5 795
Kokku võlad ja ettemaksed	94 851	94 851

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 594	4 134
Puhkusetasude kohustis	4 840	4 783
Kokku võlad töövõtjatele	7 434	8 917

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	590 256	546 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	590 256	546 211
Kokku müügitulu	590 256	546 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	29 368	58 866
metsamajandamise abitegevus	47 130	200 974
muu jaemüük	12 505	389
metsamaterjali müük	480 253	229 982
kinnistute müük	21 000	56 000
Kokku müügitulu	590 256	546 211

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	8 012	18 907
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	35 489
Energia	1 126	685
Elektrienergia	1 126	685
Alltöövõtutööd	13 882	38 120
Transpordikulud	50 016	24 810
Üür ja rent	0	16 302
Masinate rent	6 987	0
Masinate varuosad	48 499	39 381
Muud põhitegevusega seotud materjalid ja teenused	1 064	15 577
Kasvama metsa ostukulud	268 974	50 963
Väikevahendite kulu	1 192	4 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	399 752	244 529

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	60	0
Energia	60 311	74 669
Kütus	60 311	74 669
Mitmesugused bürookulud	5 402	5 147
Lähetuskulud	866	999
Koolituskulud	0	185
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 044	928
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	373	0
pangateenused, riigilõivud	777	1 273
kindlustused	4 828	4 926
Reklaam	37	17
Ruumide remont, hooldus	5 120	5 590
autode rem, hooldus	6 395	0
Muud	8 734	8 695
Kokku mitmesugused tegevuskulud	93 947	102 429

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	47 940	60 145
Sotsiaalmaksud	14 831	19 933
Kokku tööjõukulud	62 771	80 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest	0	13 200
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 339	685
ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	1 482
Kokku muud ärikulud	8 339	15 367

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	5 674	5 674
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 160	4 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2018

AS Memphis (registrikood: 10513516) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO RAUGME	Juhatuse liige	19.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Memphis aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Memphis (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2016 on kajastatud raha kassas summas 55728 eurot, mille olemasolu kohta ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali.

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2016 on kajastatud eraisikutele antud lühiajalised laenud summas 32000 eurot. Meie poolt kasutatavad auditi toimingud ei võimaldanud meil saada piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali eeltoodud nõude kaetava väärtuse kohta.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise arvestuspõhimõtetele kajastatakse bioloogiline vara õiglase väärtuse meetodil. Bilansis seisuga 31.12.2016 sisaldab bioloogiline vara summas 16392 eurot. Meie poolt kasutatavad auditi toimingud ei võimaldanud meil saada piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali nende bioloogiliste varade õiglase väärtuse kohta.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusale.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eeli Lääne

Vandeauditiitori number 338

EL Finants OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 200

Küti tee 5, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

19.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Memphis (registrikood: 10513516) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELI LÄÄNE	Vandeaudiitor	19.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 428
Kokku	204 144
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 144
Kokku	204 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	480253	81.36%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	47130	7.98%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	40908	6.93%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	21965	3.72%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7760320
Faks	+372 7760328
E-posti aadress	remo@asmemphis.ee
Veebilehe aadress	www.asmemphis.ee