

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tapvei Estonia OÜ

registrikood: 10431089

tänava/talu nimi, Lepiku

maja ja korteri number:

küla: Paekna küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75408

telefon: +372 6774952

faks: +372 6774951

e-posti aadress: info@tapvei.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Tapvei Estonia on pika ajalooga ja 100% Eesti kapitalil põhinev tootmisettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on väikeloomadele haavapuidust allapanu, pesamaterjali ning klotside tootmine ja müük. Tapvei Estonia on üks maailma juhtivaid väikeloomade allapanu tootjaid.

Tapvei Estonia on ekspordile keskendunud ettevõtte ning ligi 99% müügitulust moodustab müük väljapoole Eestit. Ettevõtte müüs aruandeaastal oma toodangut 31 sihtriiki, maailmajagudest on esindatud nii Euroopa, Põhja-Ameerika, Aasia kui ka Okeania. 2019.aasta müügituluks kujunes rekordilised 3,82 miljonit eurot, 2018.aastal oli ettevõtte müügitulu 3,32 miljonit eurot. Head meelt teeb, et müügitulu kasvas kõikide tootegruppide lõikes – ligi 43% kasv õnnestus saavutada jaeturule suunatud toodete käibes, mida müüakse nii ettevõtte enda kaubamärkide Mörttiröpö ja Millamore all kui ka nn *private label* toodete osas. Lisaks müügitulule õnnestus ettevõttel juba mitmendat aastat järjest kasvatada märkimisväärselt ka EBITDA taset, mis ulatus 2019.aastal 1,1 miljoni euroni (2018.aastal 0,86 miljonit eurot).

Tagamaks ettevõtte jätkusuutlikku arengut ning klientide rahulolu, on Tapvei tähtsaimaks prioriteediks kõrgekvaliteediline, kuid samas keskkonnasõbralik toode ja tootmine. Regulaarselt viiakse läbi sõltumatute laborite poolt mikrobioloogilised, keemilised ja keskkonnavalised testid, kindlustamaks ettevõtte toodangu vastavuse kõrgeimatele rahvusvahelistele standarditele. Tapveile on väljastatud muuhulgas Rainforest Alliance, FSC, ISO 9001, ISO 14001 ja ISO 45001 sertifikaadid. Eelpoolnimetatud sertifikaatidega on kaetud kõik ettevõtte jaoks olulist rolli mängivad valdkonnad – jätkusuutlikult majandatud toormaterjal, kvaliteetsed tooted, keskkonnasõbralik tootmine ning meie töötajate heaolu.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 20 töötajat, kellele arvestati töötasudena 573 tuhat eurot. 2018.aastaga võrreldes kasvasid tööjõukulud ca 57 tuhande eruo võrra. Märgina vastastikuselt usaldusest ja rahulolust on Tapvei töötajate keskmine tööstaaz üle 10 aasta.

2018.aastal tegi ettevõtte investeeringuid põhivarasse 116 tuhande (2018.aastal 57 tuhande) euro ulatuses. Suurima osa moodustasid investeeringud tootmisega seotud ehitistesse ning seadmetesse. Järgnevas aastaks on ettevõtte plaaninud investeeringuid põhivarasse ca 100 tuhande euro ulatuses.

Järgmiste aastate plaanid näevad ette nii käibe kui ka kasumi järjepidavat kasvu. Seatud ambitsioonikate eesmärkide täitmiseks tuleb juurde võtta uusi töötajaid, suurendada tootmisvõimsust uue tootmisliini rajamise näol ning laiendada uutele sihtturgudele. Kindlasti tuleb aga säilitada toodete kõrge kvaliteet ning esmaklassiline tarnekindlus.

Ettevõtte peamised suhtarvud olid järgmised:

	2019	2018
Müügitulu (EUR)	3,822,359	3,317,414
Müügitulu kasv	15.2%	12.0%
EBITDA	1,103,483	857,702
EBITDA marginaal	28.9%	25.9%
EBITDA kasv	28.7%	10.7%
Puhaskasum	697,395	415,879
Puhaskasumi marginaal	18.3%	12.5%
Puhaskasumi kasv	67.7%	44.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.79	1.44
Varade tootlus (ROA)	18.7%	11.3%
Omakapitali tootlus (ROE)	34.7%	31.7%

Suhtarvude leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- EBITDA marginaal = EBITDA / Müügitulu
- Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum / Müügitulu
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused
- Varade tootlus = puhaskasum / varad kokku
- Omakapitali tootlus = puhaskasum / omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	280 679	332 000	2
Finantsinvesteeringud	13 634	7 493	
Nõuded ja ettemaksed	578 078	397 805	3,5
Varud	326 122	219 329	4
Kokku käibevarad	1 198 513	956 627	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 654 600	1 701 640	6
Immateriaalsed põhivarad	868 657	1 026 863	7
Kokku põhivarad	2 523 257	2 728 503	
Kokku varad	3 721 770	3 685 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	436 078	474 970	9
Võlad ja ettemaksed	235 095	190 247	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	671 173	665 217	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 039 869	1 706 579	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 039 869	1 706 579	
Kokku kohustised	1 711 042	2 371 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 600	24 600	12
Ülekurss	425 497	425 497	
Kohustuslik reservkapital	2 455	2 455	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	860 781	444 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697 395	415 879	
Kokku omakapital	2 010 728	1 313 334	
Kokku kohustised ja omakapital	3 721 770	3 685 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 822 359	3 317 414	13
Muud äritulud	2 099	1 216	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 039	-3 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 749 658	-1 517 597	14
Mitmesugused tegevuskulud	-228 957	-244 362	15
Tööjõukulud	-759 110	-683 133	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-330 681	-342 062	6,7
Muud ärikulud	-8 289	-12 574	
Ärikasum (kahjum)	772 802	515 640	
Intressitulud	346	57	
Intressikulud	-65 244	-86 263	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 509	-13 555	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	697 395	415 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697 395	415 879	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapvei Estonia 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Euridesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Finantsinvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglase väärtus ning võetakse arvele tehingu päeval. Finantsinvesteeringutega kaasnevad tehingukulutused kajastatakse kasumiaruandes.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes kirjetel „Investeeringutulud“ ja „Investeeringukulud“.

Saadud dividenditulud kajastatakse kohe kasumiaruandes kirjel „Muud finantstulud ja –kulud“.

Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 kaasnevad tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast:

- Ehitised 5-8 % aastas
- Masinad seadmed 12-15% aastas
- Muu inventar 15-20% aastas
- Sõidukid 33% aastas
- Immateriaalne põhivara 5% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, 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.

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. 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 arvutamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	49	84
Arvelduskontod	280 630	331 916
Kokku raha	280 679	332 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	531 527	531 527	
Ostjatelt laekumata arved	531 527	531 527	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 519	25 519	5
Muud nõuded	180	180	
Viitlaekumised	180	180	
Ettemaksed	20 852	20 852	
Tulevaste perioodide kulud	20 727	20 727	
Muud makstud ettemaksed	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	578 078	578 078	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	325 534	325 534	
Ostjatelt laekumata arved	325 534	325 534	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 814	46 814	5
Muud nõuded	44	44	
Viitlaekumised	44	44	
Ettemaksed	25 413	25 413	
Tulevaste perioodide kulud	25 288	25 288	
Muud makstud ettemaksed	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 805	397 805	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	203 247	138 567
Valmistoodang	117 833	80 732
Ettemaksed varude eest	5 042	30
Ettemaks	5 042	30
Kokku varud	326 122	219 329

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	268	0	488
Käibemaks	24 360	0	23 863	0
Üksikisiku tulumaks	0	23 828	0	15 145
Sotsiaalmaks	0	41 251	0	26 938
Kohustuslik kogumispension	0	1 759	0	1 094
Töötuskindlustusmaksed	0	2 099	0	1 624
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 059	0	954
Ettemaksukonto jääk	1 159		22 951	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 519	70 264	46 814	46 243

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2017									
Soetusmaksumus	131 154	1 701 058	8 811	9 977	1 264 653	1 283 441	76 558	0	3 192 211
Akumuleeritud kulum	0	-442 365	-8 741	-7 251	-851 147	-867 139	-44 970	0	-1 354 474
Jääkmaksumus	131 154	1 258 693	70	2 726	413 506	416 302	31 588	0	1 837 737
Ostud ja parendused	0	41 870	0	1 000	1 460	2 460	1 830	10 953	57 113
Amortisatsioonikulu	0	-102 431	-70	-2 351	-62 562	-64 983	-9 056	0	-176 470
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-16 741	-16 741	0	0	-16 741
Muud muutused	0	0	0	0	1 730	1 730	-1 729	0	1
31.12.2018									
Soetusmaksumus	131 154	1 742 928	14 380	9 387	1 221 449	1 245 216	73 197	10 953	3 203 448
Akumuleeritud kulum	0	-544 796	-14 380	-8 012	-884 056	-906 448	-50 564	0	-1 501 808
Jääkmaksumus	131 154	1 198 132	0	1 375	337 393	338 768	22 633	10 953	1 701 640
Ostud ja parendused		37 038	50 798		37 253	88 051	1 865	-10 953	116 001
Amortisatsioonikulu	0	-106 090	-2 540	-1 079	-49 691	-53 310	-5 535		-164 935
Müügid (jääkmaksumuses)					1 894	1 894			1 894
31.12.2019									
Soetusmaksumus	131 154	1 779 966	65 178	9 387	1 258 702	1 333 267	75 062	0	3 319 449
Akumuleeritud kulum	0	-650 886	-16 920	-9 091	-931 853	-957 864	-56 099		-1 664 849
Jääkmaksumus	131 154	1 129 080	48 258	296	326 849	375 403	18 963	0	1 654 600

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	200	7 167
Transpordivahendid	0	4 167
Muud masinad ja seadmed	200	3 000
Kokku	200	7 167

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 586 147	90 331	1 676 478
Akumuleeritud kulum	-463 352	-20 671	-484 023
Jääkmaksumus	1 122 795	69 660	1 192 455
Amortisatsioonikulu	-158 512	-7 080	-165 592
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 586 147	90 331	1 676 478
Akumuleeritud kulum	-621 864	-27 751	-649 615
Jääkmaksumus	964 283	62 580	1 026 863
Ostud ja parendused		7 540	7 540
Amortisatsioonikulu	-158 512	-7 234	-165 746
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 586 147	97 871	1 684 018
Akumuleeritud kulum	-780 376	-34 985	-815 361
Jääkmaksumus	805 771	62 886	868 657

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	19 509	22 177
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	8 453
1-5 aasta jooksul	0	369 371

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV laen LL-20150211LI	1 181 938	349 211	832 727		3,5%+6kEuribor	eur	28.03.2021
LHV laen LL-20150212TE	120 119	35 490	84 629		3,5%+6kEuribor	eur	28.03.2021
LHV laen LL-20160331TE	173 890	51 377	122 513		3,5%+6kEuribor	eur	28.03.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 475 947	436 078	1 039 869				
Laenukohustised kokku	1 475 947	436 078	1 039 869				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV laen LL-20150211LI	1 519 102	337 163	1 181 939		3,5%+6kEuribor	eur	28.03.2021
LHV laen LL-20150212TE	154 383	34 265	120 118		3,5%+6kEuribor	eur	28.03.2021
LHV laen LL-20161111TE	284 570	53 938	230 632		3,5%+6kEuribor	eur	11.11.2021
LHV laen LL-20160331TE	223 494	49 604	173 890		3,5%+6kEuribor	eur	28.03.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 181 549	474 970	1 706 579				
Laenukohustised kokku	2 181 549	474 970	1 706 579				

1. LL-20150211LI tagatised: Pandilepingud PL-20150211LI1, PL-20150211LI2, PL-20150211LI3, PL-20150211LI4, PL-20150211LI5, PL-20150211LI6; sihtasutuse Kredex käendus lepingu nr CIP-0265 alusel; ühishüpoteek (I jrk, summas vähemalt 750 000 EUR); hüpoteek (I jrk, summas vähemalt 507 000 EUR); kommertspandid (I jrk, kokku summas 1 500 000 EUR).

2. LL-20150212TE tagatised: Ühishüpoteek (I jrk, summas vähemalt 750 000 EUR); hüpoteek (I jrk, summas vähemalt 507 000 EUR); kommertspandid (I jrk, kokku summas 1 500 000 EUR).

3. LL-20160331TE tagatised: Pandilepingud PL-20150211LI1, PL-20150211LI2, PL-20150211LI3, PL-20150211LI4, PL-20150211LI5, PL-20150211LI6; sihtasutuse Kredex käendus lepingu nr COS-0041 alusel; ühishüpoteek (I jrk, summas vähemalt 750 000 EUR); hüpoteek (I jrk, summas vähemalt 507 000 EUR); kommertspandid (I jrk, kokku summas 1 500 000 EUR).

4. Eelpoolnimetatud laenulepingute kohaselt on olulisimaks kovenandiks seatud laenukattekordaja, mille suurus kvartaalsete aruannete põhjal peab olema vähemalt 1,2. Lisaks on seatud erinevaid piiranguid tehingutele, milliste puhul on vajalik eelnev panga kirjalik nõusolek -dividendide maksmine, täiendavate laenude võtmine, vara realiseerimine jms.

5. Laenuleping nr LL-20150211LI tuli Tapvei Estonia OÜ bilanssi üle ühinemise käigus.

6. Laenude tagatiseks olevad väärtpaberipandi Tapvei Estonia OÜ osad:
PL-20150211LI1 5781 tk; PL-20150211LI2 8610 tk; PL-20150211LI3 2460 tk; PL-20150211LI4 2460 tk; PL-20150211LI5 3690 tk; PL-20150211LI6 1230 tk.

7. Panditud vara jääkväärtus seisuga 31.12.2019 on 1 654 600 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 303	85 303	
Võlad töövõtjatele	60 320	60 320	
Maksuvõlad	70 264	70 264	5
Muud võlad	-7	-7	
Intressivõlad	-7	-7	
Saadud ettemaksed	1 525	1 525	
Muud saadud ettemaksed	1 525	1 525	
Puhkusereserv	17 509	17 509	
Krediitkaart	181	181	
Kokku võlad ja ettemaksed	235 095	235 095	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 975	90 975	
Võlad töövõtjatele	28 892	28 892	
Maksuvõlad	46 243	46 243	
Muud võlad	-7	-7	
Intressivõlad	-7	-7	
Saadud ettemaksed	5 894	5 894	
Muud saadud ettemaksed	5 894	5 894	
Puhkusereserv	16 657	16 657	
krediitkaart	1 593	1 593	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 247	190 247	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 246 841	688 626
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	311 710	172 156
Kokku tingimuslikud kohustised	1 558 551	860 782

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	24 600	24 600
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	3 468	575
Poola	10 074	2 776
Soome	438 947	384 004
Suurbritannia	540 125	502 449
Taani	380 424	461 293
Saksamaa	474 936	420 327
Rootsi	360 218	289 528
Eesti	59 691	43 825
Prantsusmaa	209 788	88 905
Hispaania	73 430	51 369
Itaalia	24 426	34 625
Holland	59 255	36 220
Tšehhi	26 044	44 111
Läti	6 491	2 333
Austria	36 494	34 273
Sloveenia	0	352
Portugal	399	728
Slovakkia	0	529
Leedu	0	105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 704 210	2 398 327
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	47 819	30 816
Korea RDV	285 217	292 331
Šveits	213 266	176 273
Norra	74 857	59 833
Jaapan	170 741	137 612
Singapur	19 497	26 582
Hiina	80 348	45 710
Hongkong	42 334	31 421
Türgi	22 805	18 652
Taiwan	111 108	99 857
Malaisia	170	0
Kanada	25 711	0
Venemaa	24 276	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 118 149	919 087
Kokku müügitulu	3 822 359	3 317 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
puitlaastu tootmine	3 364 435	2 941 657
transporditeenus	457 924	375 757

Kokku müügitulu	3 822 359	3 317 414
------------------------	------------------	------------------

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	923 311	813 740
Energia	72 169	72 002
Elektrienergia	72 169	72 002
Transpordikulud	471 863	402 277
Seadmete hooldus, remont	58 734	48 472
Muud	223 581	181 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 749 658	1 517 597

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	22 813	24 231
Lähetuskulud	37 725	38 326
Koolituskulud	2 749	1 668
Reklaamikulu	38 165	49 585
Kindlustuskulu	24 897	26 066
IT - ja tarkvarakulud	8 360	9 603
Muud	94 248	94 883
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228 957	244 362

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	573 265	516 092
Sotsiaalmaksud	185 845	167 041
Kokku tööjõukulud	759 110	683 133
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 360	443	8 160	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	56 213	56 554
Lisatasu,preemia	23 219	0

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides (sh Eestis) on välja kuulutatud eriolukord.

Tapvei Estonia 31.12.2019 majandusaasta aruande seisukohast on juhtkonna hinnangul tegemist mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega. Juhtkond hindab aruande koostamise hetkel kõnealuse sündmuse mõju ettevõtte tegevusele lühikeses perspektiivis neutraalseks. Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2020

Tapvei Estonia OÜ (registrikood: 10431089) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS DINTŠENKO	Juhatuse liige	01.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tapvei Estonia OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tapvei Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Tapvei Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

1. aprill 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Tapvei Estonia OÜ (registrikood: 10431089) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	01.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	860 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697 395
Kokku	1 558 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 558 176
Kokku	1 558 176

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2019.aasta puhaskasum summas 697 395.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata kasumist osanikele dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	3364435	88.02%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	457924	11.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6774952
Faks	+372 6774951
E-posti aadress	info@tapvei.com