

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing TAPA MILL

registrikood: 10548087

tänava/talu nimi, Paide mnt 86

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 3255900

e-posti aadress: kalle@tapamill.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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2019.aastal OÜ Tapa Mill-i tootmiskaht oli 48 499 m3.

Peamised tegevusvaldkonnad: puidu kuivatamine, -hõõeldamine, -sõrmjätamine, -immutamine ja värvimine.

Lisaks pakendati ka hõõvliilaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2019.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 15,7 mln. eurot (2018.a. 16,3 mln.eurot).

OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 88 % eksport ja 12 % müük Eestisse. Peamine partnerriik oli Hollandi Kuningriik.

OÜ Tapa Mill ärikasum oli 0,791 mln. eurot (2018.a. 1,047 mln.eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (tuh.eurot)	15 699	16 279
Käibe kasv %	-3,56%	-0,48%
Ärikasumi määr %	5,0 %	6,4 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	550	898
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Ärikasumi määr = ärikasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Investeeringud

2019.aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud, osteti uus tõstuk.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 48 töötajat (2018.a. 50 töötajat).

2019.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,2 mln.eurot (2018.a. 1,3 mln.eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on investeeringud laomajanduse- ning tootmise efektiivsuse tõstmiseks.

Kalle Valdlo , juhatuse liige

Maurice Richard Bob Hoekstra , juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 530	889	
Nõuded ja ettemaksed	549 459	376 510	2
Varud	2 822 660	4 314 106	4
Kokku käibevarad	3 377 649	4 691 505	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	5 950	
Finantsinvesteeringud	0	82 500	7
Materiaalsed põhivarad	4 587 437	5 088 322	8
Kokku põhivarad	4 587 437	5 176 772	
Kokku varad	7 965 086	9 868 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 419 023	2 003 329	11
Võlad ja ettemaksed	1 145 325	618 722	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 564 348	2 622 051	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 043 423	2 639 262	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 043 423	2 639 262	
Kokku kohustised	3 607 771	5 261 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	13
Kohustuslik reservkapital	400	400	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802 564	3 704 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 351	898 078	
Kokku omakapital	4 357 315	4 606 964	
Kokku kohustised ja omakapital	7 965 086	9 868 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 699 014	16 279 161	14
Muud äritulud	74 268	11 082	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 460 550	745 517	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 176 327	-13 654 131	15
Mitmesugused tegevuskulud	-492 690	-482 905	16
Tööjõukulud	-1 211 201	-1 259 755	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-610 302	-567 296	8
Muud ärikulud	-31 300	-24 340	
Ärikasum (kahjum)	790 912	1 047 333	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28 050	0	
Intressikulud	-86 053	-149 255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	732 909	898 078	
Tulumaks	-182 558	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 351	898 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	790 912	1 047 333	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	610 302	567 296	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 000	-3 500	8
Kokku korrigeerimised	595 302	563 796	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-172 949	573 838	2
Varude muutus	1 491 446	-701 868	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	144 044	-332 527	12
Makstud intressid	-68 441	-72 317	
Kokku rahavood äritegevusest	2 780 314	1 078 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-175 417	-511 686	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	81 000	3 500	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	34 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	82 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 083	-508 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	290 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 493 937	-817 832	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-586 637	77 973	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-117 182	-124 806	11
Makstud dividendid	-600 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 797 756	-574 665	
Kokku rahavood	4 641	-4 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	889	5 485	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 641	-4 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 530	889	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	4 000	400	3 704 486	3 708 886
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	4 000	400	3 704 486	3 708 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)			898 078	898 078
31.12.2018	4 000	400	4 602 564	4 606 964
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	4 000	400	4 602 564	4 606 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)			550 351	550 351
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2019	4 000	400	4 352 915	4 357 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tapa Mill kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudetud on lisa 4 Varude struktuuri: valmistoodangu real on ainult valmistoodang, ostitud materjal, mida ei ole veel töödeldud on tooraine ja materjali real.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiu seid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturu osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20 % sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Bilansipäeva seisuga hinnatakse investeeringut sidusettevõttesse kapitali osaluse meetodil. Kahjumit, mis ületab investeeringu bilansilist maksumust kajastatakse bilansiväliselt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille tegevust kontrollib emaettevõtte, omades rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest. Investeeringut tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam,

kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Soetusmaksumuse hulka ei arvata üldhalduskulusid ja muid perioodikulusid.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-30
Masinad ja seadmed	7-10
Transpordivahendid	5
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks realiseerimine, milleks loetakse ostjale arve väljastamist ning olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Müügitulud koosnevad kauba müügi tuludest, millest on maha arvatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad ning teenuste osutamise tuludest.

Muud tulud on esitatud kas muude ärituludena või finantstuludena.

Kulud

Väljaminekud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustumisest. Järgneva majandusaasta tuludega seotud väljaminekud on kapitaliseeritud.

Tulevaste perioodide kuludes on kajastatud varakindlustused, nõuded perioodiliste väljaannete eest jm.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Aalates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14%. 14% soodusmäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmäär 14% ning ülejäänud makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Tapa Mill osanikfirma Van der Lugt Industrial Participations B.V.
- OÜ Tapa Mill osanikfirma MRB Management Consultancy OÜ
- OÜ Tapa Mill osanikfirma Kavakon OÜ
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige Kalle Valdlo
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige M.R.B.Hoekstra
- samasse gruppi kuuluv firma Finsaco Houtgroep B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Van der Lugt Industrial Investments B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Boers Tuinhout B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma UW Logistics B.V.
- samasse gruppi kuuluv Lubox-Holland B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Tapa Timber Real Estate OÜ
- juhatuse liikme M.R.B.Hoekstraga seotud firma Bob Hoekstra Management BV
- osanikega seotud firma Tapa Service Center B.V.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	372 906	372 906	
Ostjatelt laekumata arved	372 906	372 906	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168 195	168 195	5
Ettemaksed	8 358	8 358	
Tulevaste perioodide kulud	8 358	8 358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	549 459	549 459	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	229 093	229 093	
Ostjatelt laekumata arved	229 093	229 093	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138 371	138 371	5
Ettemaksed	9 046	9 046	
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 510	376 510	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	372 906	229 093	2
Ostjatelt laekumata arved	372 906	229 093	
Kokku nõuded ostjate vastu	372 906	229 093	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 825 412	2 642 035
Lõpetamata toodang	0	12 658
Valmistoodang	997 248	1 659 413
Kokku varud	2 822 660	4 314 106

Osaühingu varadele on seatud kommertsant, mis on esitatud lisa 11.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		150 000		
Käibemaks	168 195		138 371	0
Üksikisiku tulumaks		19 234	0	19 047
Erisoodustuse tulumaks		301	0	312
Sotsiaalmaks		35 106	0	35 343
Kohustuslik kogumispension		1 841	0	1 862
Töötuskindlustusmaksed		2 306	0	2 323
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	168 195	208 788	138 371	58 887

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud ka lisades 2 ja 12.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12005037	OÜ Tapa Timber Russia	Eesti	Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Müük	31.12.2019
OÜ Tapa Timber Russia	5 950	-5 950	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 950	-5 950	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Tapa Timber Russia OÜ	100	34 000	28 050

Tütarettevõtte müüdi 2019.aastal.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	82 500	82 500
31.12.2018	82 500	82 500
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	82 500	82 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-82 500	-82 500
31.12.2019	0	0

Osalus Hollandi Kuningriigi firmas müüdi tagasi.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	216 575	3 960 564	474 487	3 025	4 694 058	5 171 570	142 333		71 199	71 199	9 562 241
Akumuleeritud kulum		-1 380 785	-283 871	-745	-2 652 440	-2 937 056	-100 469				-4 418 310
Jääkmaksumus	216 575	2 579 779	190 616	2 280	2 041 618	2 234 514	41 864		71 199	71 199	5 143 931
Ostud ja parendused	0	0	0	0	36 740	36 740	9 320	465 627	0	465 627	511 687
Amortisatsioonikulu	0	-173 042	-56 081	-680	-317 238	-373 999	-20 255	0	0	0	-567 296
Ümberliigitamised	0	53 870	0	0	453 572	453 572	0	-436 243	-71 199	-507 442	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	71 199	71 199	0	0	-71 199	-71 199	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	53 870	0	0	382 373	382 373	0	-436 243	0	-436 243	0
31.12.2018											
Soetusmaksumus	216 575	3 962 219	471 097	3 025	5 175 131	5 649 253	143 480	29 384	0	29 384	10 000 911
Akumuleeritud kulum	0	-1 501 612	-336 562	-1 425	-2 960 439	-3 298 426	-112 551	0	0	0	-4 912 589
Jääkmaksumus	216 575	2 460 607	134 535	1 600	2 214 692	2 350 827	30 929	29 384	0	29 384	5 088 322
Ostud ja parendused			53 477			53 477	9 423	112 517		112 517	175 417
Amortisatsioonikulu		-177 938	-52 069	-1 600	-362 074	-415 743	-16 621				-610 302
Müügid (jääkmaksumuses)	-66 000										-66 000
Ümberliigitamised		88 741			1 512	1 512	32 514	-122 767		-122 767	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		88 741			1 512	1 512	32 514	-122 767		-122 767	0
31.12.2019											
Soetusmaksumus	150 575	4 050 960	476 574	3 025	5 168 696	5 648 295	184 125	19 134	0	19 134	10 053 089
Akumuleeritud kulum	0	-1 679 550	-340 631	-3 025	-3 314 566	-3 658 222	-127 880	0	0		-5 465 652
Jääkmaksumus	150 575	2 371 410	135 943	0	1 854 130	1 990 073	56 245	19 134	0	19 134	4 587 437

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa	66 000	
Masinad ja seadmed	15 000	3 500
Transpordivahendid	15 000	3 500
Kokku	81 000	3 500

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2019 oli 2 286 465 eurot, 31.12.2018 oli see summa 2 211 932 eurot.

2019.a. mahakantud ja müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 9 242 eurot, jääkväärtus oli 0 eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	187 062	108 828	78 234
Kapitalirendikohustised kokku	187 062	108 828	78 234
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	304 244	117 154	187 090
Kapitalirendikohustised kokku	304 244	117 154	187 090

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	321 314	442 085
Kokku	321 314	442 085

Kapitalirendi alusvaluuta on EUR. Intressimäärad põhinevad 6 kuu EURIBORIL + 1,5-2%.
Lepingute lõpptähtajad: 2 lepingut lõpeb 2021.a. ja 3 lepingut 2022.a.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	6 551	6 144
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	5 636	6 551
1-5 aasta jooksul	10 542	16 178

Kasutusrendi intressid moodustasid 2019.aastal 547 eurot, 2018.aastal olid intressid 286 eurot.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit AS Swedbank	822 831	822 831			2,3%	EUR	04.02.2020
Lühiajalised laenud kokku	822 831	822 831					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	1 452 553	487 364	965 189		6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 452 553	487 364	965 189				
Kapitalirendikohustised kokku	187 062	108 828	78 234				
Laenukohustised kokku	2 462 446	1 419 023	1 043 423				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit AS Swedbank	1 409 468	1 409 468			2,3%	EUR	04.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	1 409 468	1 409 468					
Pikaajalised laenud							
Finsaco Houtgroep BV	857 300	0	857 300		7,5%	EUR	
MRB Management Consultancy OÜ	92 938	0	92 938		7,5%	EUR	
Kavakon OÜ	49 381	0	49 381		7,5%	EUR	
Swedbank AS	1 929 260	476 707	1 452 553		6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 928 879	476 707	2 452 172				
Kapitalirendikohustised kokku	304 244	117 154	187 090				
Laenukohustised kokku	4 642 591	2 003 329	2 639 262				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	150 575	216 575
Ehitised	2 371 410	2 460 607
Muud varad	2 046 317	2 381 755
Kokku	4 568 302	5 058 937

AS Swedbank-ilt saadud laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek kinnistule Paide mnt.86, Tapa ning kommertsipant. Bilansipäeva järgselt on pikendatud arvelduskrediidi lepingut kuni 04.02.2021.a.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	685 292	685 292	
Võlad töövõtjatele	8 358	8 358	
Maksuvõlad	208 788	208 788	5
Muud võlad	232 558	232 558	
Dividendivõlad	200 000	200 000	
Muud viitvõlad	32 558	32 558	
Saadud ettemaksed	10 329	10 329	
Tulevaste perioodide tulud	10 329	10 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 145 325	1 145 325	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	529 061	529 061	
Võlad töövõtjatele	11 786	11 786	
Maksuvõlad	58 887	58 887	5
Muud võlad	18 988	18 988	
Kokku võlad ja ettemaksed	618 722	618 722	

Muud viitvõlad on väljakuulutatud dividendide tulumaksuvõlg.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 3420 eurot, 380 eurot ning 200 eurot. 2019.aastal kuulutati välja dividendid summas 800 000 eurot, millest maksti välja 600 000 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2019.a. moodustas 4 152 915 eurot. Bilansipäeva seisuga on sellest omanikele võimalik välja maksta netodividendidena 3 322 332 eurot ning tasuta dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus 830 583 eurot. 2018.aastal moodustas vaba omakapital 4 602 564 eurot, millest oli võimalik netodividendidena välja maksta 3 682 051 eurot ning tulumaksukohustus 920 513 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	11 958 090	12 301 025
Eesti	1 819 865	2 135 888
Belgia	15 077	0
Küpros	1 400 912	1 471 246
Poola	0	47 907
Soome	11 630	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 205 574	15 956 066
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	0	7 919
Korea Vabariik	493 440	273 553
Marshalli Saared	0	41 623
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	493 440	323 095
Kokku müügitulu	15 699 014	16 279 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	15 236 567	15 849 846
Muu müük	453 407	411 179
Teenuste müük	9 040	18 136
Kokku müügitulu	15 699 014	16 279 161

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	9 380 879	11 782 685
Energia	209 892	226 640
Elektrienergia	168 783	182 946
Kütus	41 109	43 694
Transpordikulud	1 278 314	1 303 153
Seadmete remondi kulud	198 558	198 948
Muud teenused	108 684	142 705
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 176 327	13 654 131

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	1 103	944
Mitmesugused bürookulud	52 080	36 512
Lähetuskulud	9 157	6 136
Koolituskulud	3 880	4 573
Kindlustuskulud	32 606	34 520
Komisjonitasud	217 988	220 741
Juhtimisteenus	90 216	90 120
Transpordikulud	38 119	37 044
Muud	47 541	52 315
Kokku mitmesugused tegevuskulud	492 690	482 905

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	906 988	944 310
Sotsiaalmaksud	304 213	315 445
Kokku tööjõukulud	1 211 201	1 259 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	53

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Van der Lugt Industrial Participations BV
--	---

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 531	24 120	0	883 248
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 796	0	142 319

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	
Finsaco Houtgroep BV	872 309
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
MRB Management Consultancy OÜ	94 619
Kavakon OÜ	50 303

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	
Finsaco Houtgroep BV	360 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
MRB Management Consultancy OÜ	36 000
Kavakon OÜ	18 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 120	695 651	195 382	973 722
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 938	49 445	66 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	100 452	96 413

2019.aastal moodustasid Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenu intressid 15 009 eurot.

MRB Management Consultancy OÜ-lt saadud laenu intressid olid 1 682 eurot, OÜ Kavakon laenult arvestati intressi 921 eurot.

Laenuintressid konverteeriti laenuks 30.06.2019 seisuga.

2019.aastal maksti Finsaco Houtgroep BV-le, MRB Management Consultancy OÜ-le ja OÜ Kavakonile laen tagasi.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Müügitulu vähenemist pole kuni juunini ette näha.

Edasine prognoos on mõõdukas langus.

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärselt negatiivset mõju meie tegevusele.

Juhtkond ei kahtle ettevõtte tegevuse jätkuvuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2020

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	23.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

24. aprill 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	24.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 351
Kokku	4 352 915
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 552 915
Kokku	4 352 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	11398805	72.61%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	4300209	27.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VAN DER LUGT INDUSTRIAL PARTICIPATIONS B.V.		Holland	3420 EUR (Lihtomand)
OÜ MRB Management Consultancy	12196764	Eesti	380 EUR (Lihtomand)
Kavakon OÜ	14068527	Eesti	200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255900
E-posti aadress	kalle@tapamill.ee