

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing TAPA MILL

registrikood: 10548087

tänava/talu nimi, Paide mnt.86

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45110

telefon: +372 3255900

faks: +372 3255901

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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2013.aastal OÜ Tapa Mill-i tootmiskaht oli 42293 m³, vähenedes 9 %.

Peamised tegevusvaldkonnad: puidu kuivatamine, -hõõveldamine, -sõrmjätkamine, -immutamine ja värvimine.

Lisaks pakendati ka hõõvliilaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2013.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 11 milj. eurot, vähenedes aastaga 4%. OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 78 % eksport ja 22 % müük Eestisse. Peamine partnerriik oli Hollandi Kuningriik. OÜ Tapa Mill ärikasum oli 633 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (tuh.eurot)	11 020	11 485
Käibe kasv %	-4%	8 %
Ärikasumi määr %	5,7 %	5,2 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	337	306
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,2
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv(%)=(müügitulu 2013 - müügitulu 2012)/ müügitulu 2012*100		
Ärikasumi määr = ärikasum/müügitulu *100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		

Tütarettevõtte

2010.aastal loodud tütar-ettevõtte Tapa Timber Russia OÜ aastal 2013 ei tegutsenud.

Sidusettevõtte

Ettevõtte on 38 % osalus Venemaal Permi oblastis asuvas saeveskis Kama-les.

Ettevõtte on 10 % osalus Hollandi Kuningriigis asuvas Boers Tuinhout BV -s.

Investeeringud

2013.aastal võeti kasutusele uus kontor-tootmiskoost koos uue hõõvelliiniga.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 48 töötajat.

2013.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 832 tuh.eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal:

- tootmiskahju suurendamine 50 000 m³-ni
- värvitud toodete mahu kahekordistamine
- uutele eksportturgudele sisenemine.

Kalle Valdlo , juhatuse liige

Maurice Richard Bob Hoekstra , juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1 224	
Nõuded ja ettemaksed	593 063	642 167	2
Varud	3 541 355	2 432 253	4
Kokku käibevara	4 134 418	3 075 644	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	90 158	90 665	6,7,8
Materiaalne põhivara	4 997 171	2 877 642	9
Kokku põhivara	5 087 329	2 968 307	
Kokku varad	9 221 747	6 043 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 348 078	1 503 968	13
Võlad ja ettemaksed	1 680 847	1 154 776	14
Kokku lühiajalised kohustused	4 028 925	2 658 744	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 904 282	2 433 884	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 904 282	2 433 884	
Kokku kohustused	7 933 207	5 092 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	948 507	642 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 217	305 940	
Kokku omakapital	1 288 540	951 323	
Kokku kohustused ja omakapital	9 221 747	6 043 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	11 019 770	11 484 627	16
Muud äritulud	4 380	23 069	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 019 524	-97 193	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 783 264	-9 267 208	17
Mitmesugused tegevuskulud	-505 931	-497 171	18
Tööjõukulud	-832 268	-818 217	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-256 314	-201 131	9,10
Muud ärikulud	-33 100	-25 642	
Kokku ärikasum (-kahjum)	632 797	601 134	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-507	-883	6
Intressikulud	-244 241	-195 058	
Muud finantstulud ja -kulud	-50 832	-99 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	337 217	305 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 217	305 940	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	632 797	601 134	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	256 314	201 131	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-20 000	
Kokku korrigeerimised	256 314	181 131	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 104	146 148	
Varude muutus	-1 109 103	203 110	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	520 361	-130 019	
Makstud intressid	-131 311	-106 724	
Kokku rahavood äritegevusest	218 162	894 780	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 709 529	-906 956	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 000	9
Laekunud intressid	0	29	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 709 529	-886 927	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 749 339	1 500 661	
Saadud laenude tagasimaksed	-230 563	-1 696 019	
Arvelduskrediidi saldo muutus	239 029	230 868	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-267 662	-42 842	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 490 143	-7 332	
Kokku rahavood	-1 224	521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 224	703	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 224	521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1 224	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	642 567	645 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)			305 940	305 940
31.12.2012	2 560	256	948 507	951 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			337 217	337 217
31.12.2013	2 560	256	1 285 724	1 288 540

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruanduse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava 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.

OÜ Tapa Mill ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeriv üksus

ei ületa auditiortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse ning konsolideeritavate üksuste bilansimaht kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2013 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 aktsiastest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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	10
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, s.o. riskide üleminek ostjale. Arve väljastamisega riskid üle ei lähe.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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. 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.
- Van der Lugt Industrial Participations B.V. omanik R.E.A.M. van der Lugt
- OÜ Tapa Mill osanikfirma MRB Management Consultancy OÜ
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige ja osanik Kalle Valdlo
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige M.R.B.Hoekstra
- sidusettevõtte ZAO Kama-les
- tütarfirma Tapa Timber Russia OÜ
- samasse gruppi kuuluv firma Bevimes Finanz B.V.
- 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 firma N.V.Houtinvoer van Regemortel
- samasse gruppi kuuluv Lubox-Holland B.V.
- juhatuse liikme M.R.B.Hoekstraga seotud firma Bob Hoekstra Management

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2013 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	330 727	330 727	3
Ostjatelt laekumata arved	354 909	354 909	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 182	-24 182	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204 678	204 678	5
Ettemaksed	7 658	7 658	
Nõuded sidusettevõtte vastu	50 000	50 000	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	593 063	593 063	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	292 518	292 518	3
Ostjatelt laekumata arved	312 934	312 934	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 416	-20 416	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238 474	238 474	5
Ettemaksed	11 175	11 175	
Tulevaste perioodide kulud	11 175	11 175	
Nõuded sidusettevõtte vastu	100 000	100 000	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	642 167	642 167	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	354 909	312 934	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 182	-20 416	
Kokku nõuded ostjate vastu	330 727	292 518	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-20 416	-9 327	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	920	3 376	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 686	-14 465	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-24 182	-20 416	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	132 457	46 311
Lõpetamata toodang	240 191	108 100
Valmistoodang	3 165 274	2 277 842
Ettemaksed varude eest	3 433	0
Kokku varud	3 541 355	2 432 253

Osaühingu varadele on seatud kommertspant, mis on esitatud lisa 13.

Materjali allahindlust 2013.aastal ei toimunud nagu ka 2012.aastal.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	204 678		238 474	
Üksikisiku tulumaks		13 185		12 686
Erisoodustuse tulumaks		31		26
Sotsiaalmaks		22 194		23 428
Kohustuslik kogumispension		1 266		1 225
Töötuskindlustusmaksed		1 975		2 718
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204 678	38 651	238 474	40 083

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud ka lisades 2 ja 14.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12005037	OÜ Tapa Timber Russia	Eesti	Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Tapa Timber Russia	8 165	-507	7 658
Kokku	8 165	-507	7 658

Tütarettevõtte 2013.aasta kahjum moodustas 507 eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	ZAO Kama-les	Venemaa	Saematerjali tootmine	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
ZAO Kama-les	0	0	
Kokku	0	0	

Sidusettevõtte osade soetusmaksumus on 103 eurot, bilansiline maksumus 0 eurot.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2011	82 500		82 500
31.12.2012	82 500		82 500
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2012	82 500		82 500
31.12.2013	82 500		82 500
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	82 500		82 500

Osalus Hollandi Kuningriigi ettevõttes Boers Tuinhout BV. Osalus investeeringus moodustab 10 %. Finantsinvesteeringut kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011										
Soetusmaksumus	216 575	2 218 443	400 327	9 189	1 870 008	2 279 524	96 048	103 216	103 216	4 913 806
Akumuleeritud kulum		-750 344	-279 042	-7 777	-1 539 650	-1 826 469	-67 431			-2 644 244
Jääkmaksumus	216 575	1 468 099	121 285	1 412	330 358	453 055	28 617	103 216	103 216	2 269 562
Ostud ja parendused								831 089	831 089	831 089
Amortisatsioonikulu		-55 610	-45 785	-532	-82 467	-128 784	-16 556			-200 950
Ümberklassifitseerimised		374 783			145 982	145 982		-542 824	-542 824	-22 059
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		374 783			145 982	145 982		-520 765	-520 765	0
Ümberklassifitseerimine varudega								-22 059	-22 059	-22 059
31.12.2012										
Soetusmaksumus	216 575	2 589 647	331 686	9 189	1 987 583	2 328 458	90 650	391 481	391 481	5 616 811
Akumuleeritud kulum		-802 375	-256 186	-8 309	-1 593 710	-1 858 205	-78 589			-2 739 169
Jääkmaksumus	216 575	1 787 272	75 500	880	393 873	470 253	12 061	391 481	391 481	2 877 642
Ostud ja parendused					599 992	599 992	8 030	1 767 821	1 767 821	2 375 843
Amortisatsioonikulu		-76 368	-32 732	-798	-135 821	-169 351	-10 595			-256 314
Ümberklassifitseerimised		939 994			1 173 205	1 173 205	21 500	-2 134 699	-2 134 699	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		939 994			1 173 205	1 173 205	21 500	-2 134 699	-2 134 699	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	216 575	3 529 641	331 686	9 189	3 760 780	4 101 655	88 548	24 603	24 603	7 961 022
Akumuleeritud kulum		-878 743	-288 918	-9 107	-1 729 531	-2 027 556	-57 552			-2 963 851
Jääkmaksumus	216 575	2 650 898	42 768	82	2 031 249	2 074 099	30 996	24 603	24 603	4 997 171

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordivahendid	0	20 000
Kokku	0	20 000

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2013 oli 415 186 eurot, 31.12.2012 oli see summa 391 755 eurot.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-4 821	-4 821
Jääkmaksumus	181	181
Amortisatsioonikulu	-181	-181
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-5 002	-5 002
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-5 002	-5 002
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	546 835	154 906	391 929		13
Kapitalirendikohustused kokku	546 835	154 906	391 929		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	94 507	43 934	50 573		13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	733 534	83 544
Kokku	733 534	83 544

Kapitalirendi lepingute alusvaluuta on EUR.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	8 508	7 607
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	8 414	5 212
1-5 aasta jooksul	17 490	9 513

Kasutusrendi intressid moodustasid 2012.aastal 703 eurot, 2013.aastal 640 eurot.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Bevimex Finanz BV	180 233	180 233			
Finsaco Houtgroep BV	69 206	69 206			
Van der Lugt Industrial Investments BV	247 728	247 728			
MRB Management Consultancy OÜ	8 550	8 550			
Arvelduskrediit AS Swedbank	1 401 601	1 401 601			
Lühiajalised laenud kokku	1 907 318	1 907 318			
Pikaajalised laenud					
Bevimex Finanz BV	460 036		460 036		
Finsaco Houtgroep BV	448 403		448 403		
MRB Management Consultancy OÜ	114 000		114 000		
Van der Lugt Industrial Investments BV	266 960		266 960		
AS Swedbank	2 508 808	285 854	1 240 849	982 105	
Pikaajalised laenud kokku	3 798 207	285 854	2 530 248	982 105	
Kapitalirendikohustused kokku	546 835	154 906	391 929		11
Laenukohustused kokku	6 252 360	2 348 078	2 922 177	982 105	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Bevimex Finanz BV	135 380	135 380			
Finsaco Houtgroep BV	32 920	32 920			
Arvelduskrediit AS Swedbank	1 162 573	1 162 573			
Lühiajalised laenud kokku	1 330 873	1 330 873			
Pikaajalised laenud					
Bevimex Finanz BV	460 036		460 036		
Finsaco Houtgroep BV	448 403		448 403		
MRB Management Consultancy OÜ	114 000		114 000		
AS Swedbank	1 490 033	129 161	713 616	647 256	
Pikaajalised laenud kokku	2 512 472	129 161	1 736 055	647 256	
Kapitalirendikohustused kokku	94 507	43 934	50 573		11
Laenukohustused kokku	3 937 852	1 503 968	1 786 628	647 256	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Maa	216 575	216 575
Ehitised	2 650 898	1 787 272
Muud varad	2 105 095	482 314
Kokku	4 972 568	2 486 161

Bevimex Finanz BV-lt, Finsaco Houtgroep BV-lt, MRB Management Consultancy-lt ja Van der Lugt Industrial Investments B.V.-lt saadud laenude intressimäär on 7,5%.

AS Swedbank pikaajalise laenu intressimäär on 2,9 % + 6 kuu EURIBOR.

Alusvaluuta kõikide laenude puhul on EUR.

AS Swedbank-ilt saadud laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek kinnistule Paide mnt.86, Tapa ning kommertsipant.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 509 276	1 509 276			
Võlad töövõtjatele	8 656	8 656			
Maksuvõlad	38 651	38 651			5
Muud võlad	109 057	109 057			
Intressivõlad	95 399	95 399			
Muud viitvõlad	13 658	13 658			
Saadud ettemaksed	15 207	15 207			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 680 847	1 680 847			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 002 738	1 002 738			
Võlad töövõtjatele	10 045	10 045			
Maksuvõlad	40 083	40 083			5
Muud võlad	89 689	89 689			
Intressivõlad	89 689	89 689			
Saadud ettemaksed	12 221	12 221			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 154 776	1 154 776			

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 2201 eurot, 231 eurot ning 128 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2013.a. moodustas 1 285 724 eurot. Bilansipäeva seisuga on sellest omanikele võimalik välja maksta netodividendidena 1 015 722 eurot ning tasuta dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus 270 002 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	8 289 705	8 344 107
Belgia	117 141	0
Prantsusmaa	35 292	122 591
Eesti	2 450 462	2 911 736
Läti	65 313	42 870
Soome	4 737	0
Leedu	0	1 728
Poola	0	3 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 962 650	11 426 401
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	42 179	45 214
Island	14 716	10 853
Norra	225	2 159
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 120	58 226
Kokku müügitulu	11 019 770	11 484 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	10 734 954	11 153 652
Muu müük	224 265	262 795
Teenuste müük	60 551	68 180
Kokku müügitulu	11 019 770	11 484 627

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	8 729 267	8 213 739
Energia	248 821	216 938
Elektrienergia	192 783	146 127
Kütus	56 038	70 811
Transpordikulud	805 176	836 531
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 783 264	9 267 208

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	76	2 247
Mitmesugused bürookulud	28 537	27 244
Lähetuskulud	13 513	7 712
Koolituskulud	3 547	191
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 766	11 034
Kindlustuskulud	14 479	13 445
Komisjonitasud	153 031	115 549
Turu-uuringute kulud	54 000	55 000
Seadmete hooldus- ja remondikulud	171 597	204 046
Transpordikulud	29 758	27 207
Muud	33 627	33 496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	505 931	497 171

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	622 432	608 642
Sotsiaalmaksud	209 836	209 575
Kokku tööjõukulud	832 268	818 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	54

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Van der Lugt Industrial Participations BV
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Hollandi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		265		265
Sidusettevõtjad	50 000		100 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 759 524	22 308	1 157 987
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		131 100		122 550

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 954	907 550	500 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 000		
2012	Ostud	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 676	939 249
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		54 939	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	52 000	52 000

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanikud :

Van der Lugt Industrial Participations BV ja Kalle Valdlo, Van der Lugt Participations BV omanik R.E.A.M. van der Lugt, juhatuse liige M.R.B. Hoekstra, sidusettevõtte ZAO Kama-les, tütarettevõtte OÜ Tapa Timber Russia, sama grupi liikmed Van der Lugt Industrial Investments BV, N.V. Houtinvoer van Regemortel, Boers Tuinhout BV, UW Logistics B.V., Lubox-Holland B.V., Finsaco Houtgroep B.V., Bevimex Finanz (Holland) B.V. ning juhatuse liikme M.R.B. Hoekstraga seotud firmad Bob Hoekstra Management ja MRB Management Consultancy OÜ, mis on ka ühtlasi osanikfirma.

2013.aastal sai OÜ Tapa Mill omanikule kuuluvalt firmalt Van der Lugt Industrial Investments B.V laenu 500 000 eurot ning sellelt arvestati intressi 14 688 eurot, mis kapitaliseeriti laenu põhiosale.

2013.aastal moodustasid Bevimex Finanz BV-lt saadud laenu intressid 48 028 eurot,

Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenu intressid 38 821 eurot ning MRB Management Consultancy OÜ-lt saadud laenu intressid 8 550 eurot.

Sidusettevõttele antud laenu jääk on 50 000 eurot.

Sidusettevõtte laenu intress oli 10 %. 2013.aastal hinnati sidusettevõttele antud laenu alla summas 50 000 eurot, nõue kajastub lisas 2.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	30.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud meie poolt aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

1. Ettevõtte bilansis on kajastatud investering sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil väärtuses 0 eurot. Auditi käigus me ei saanud tutvuda sidusettevõtte raamatupidamise aastaaruandega, mistõttu ei olnud meil võimalik hinnata investeringu kajastamise õigsust ettevõtte bilansis ja kasumiaruandes.
2. Ettevõtte bilansis sisaldub lühiajaline nõue sidusettevõtte vastu summas 50 tuhat eurot (aasta alguse seisuga oli nõue 100 tuhat eurot ja 2013 aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks summas 50 tuhat eurot), mille laekumine on meie hinnangul ebatõenäoline ja mis tuleks meie arvates hinnata alla. Laenukõude allahindluse tulemusena väheneksid majandusaasta kasum ja omakapital.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Tapa Mill finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

30. aprill 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	30.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	948 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 217
Kokku	1 285 724
Jaotamine	
Dividendideks	8 430
Kokku	8 430

Osanike koosolek otsustas dividendideks maksta 8430 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	6624585	60.12%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	4395185	39.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Valdlo	36108045234	Hommiku pst. 20, Tapa vallasisene linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	128 EUR
OÜ MRB Management Consultancy	12196764	Paide mnt 86, Tapa vallasisene linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	231 EUR
VAN DER LUGT INDUSTRIAL PARTICIPATIONS B.V.		Putseweg 1 A, 4631CH Hoogerheide, Holland	2201 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255900
Faks	+372 3255901
E-posti aadress	kalle@tapamill.ee