

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Laenukohustused	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012.aastal OÜ Tapa Mill-i tootmiskaht oli 47152 m³, kasv 4 %.

Peamised tegevusvaldkonnad: puidu kuivatamine, -hõõveldamine, -sõrmjätamine, -immutamine ning uue teenusena ka värvimine. Lisaks pakendati ka hõõvllaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2012.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 11,5 milj. eurot, suurenedes aastaga 7,6%. OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 72 % ekspord ja 28 % müük Eestisse. Peamine partnerriik oli Hollandi Kuningriik. OÜ Tapa Mill ärikasum oli 601 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (tuh.eurot)	11 485	10 670
Käibe kasv %	8%	9 %
Ärikasumi määr %	5,2 %	5,7 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	306	219
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,2
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv(%)=(müügitulu 2012 - müügitulu 2011)/ müügitulu 2011*100		
Ärikasumi määr = ärikasum/müügitulu *100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		

Tütarettevõtte

2010.aastal loodud tütar-ettevõtte Tapa Timber Russia OÜ aastal 2012 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

2012.aastal rakendati tööle värviliini, alustati uue kontor-tootmishoone ehitust.

Ehitati uus laohoone 1500 m² ning filterseadmed, silo ning hõõvellaastu transpordi trassid.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 52 töötajat.

2012.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 818 tuh.eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal:

- tootmiskahu suurendamine 50 000 m³-ni
- uue tootmis- ja laohoone ehituse lõpetamine.
- uue hõõvelliini seadmete hankimine ning käivitamine.

Kalle Valdlo , juhatuse liige

Maurice Richard Bob Hoekstra , juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 224	703	
Nõuded ja ettemaksed	642 167	788 315	2
Varud	2 432 253	2 635 362	9
Kokku käibevara	3 075 644	3 424 380	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	90 665	91 548	5,7
Materiaalne põhivara	2 877 642	2 269 562	10
Immateriaalne põhivara	0	181	11
Kokku põhivara	2 968 307	2 361 291	
Kokku varad	6 043 951	5 785 671	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 503 968	1 568 826	14
Võlad ja ettemaksed	1 154 776	1 280 848	15
Kokku lühiajalised kohustused	2 658 744	2 849 674	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 433 884	2 290 614	14
Kokku pikaajalised kohustused	2 433 884	2 290 614	
Kokku kohustused	5 092 628	5 140 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 567	423 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 940	219 154	
Kokku omakapital	951 323	645 383	
Kokku kohustused ja omakapital	6 043 951	5 785 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 484 627	10 670 317	17
Muud äritulud	23 069	7 864	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-97 193	718 982	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 267 208	-9 346 523	18
Mitmesugused tegevuskulud	-497 171	-486 715	19
Tööjõukulud	-818 217	-739 280	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-201 131	-200 282	10,11
Muud ärikulud	-25 642	-12 301	
Ärikasum (kahjum)	601 134	612 062	
Finantstulud ja -kulud	-295 194	-392 908	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	305 940	219 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 940	219 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	601 134	612 062	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	201 131	200 282	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20 000	-51	
Kokku korrigeerimised	181 131	200 231	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 148	-38 097	
Varude muutus	203 110	-736 116	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-130 019	160 232	
Makstud intressid	-106 724	-136 024	
Kokku rahavood äritegevusest	894 780	62 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-906 956	-22 612	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	530	10
Laekunud intressid	29	68	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-886 927	-22 014	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500 661	500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 696 019	-578 918	
Arvelduskrediidi saldo muutus	230 868	95 869	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 842	-56 740	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 332	-39 785	
Kokku rahavood	521	489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	703	214	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	521	489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 224	703	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	423 413	426 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			219 154	219 154
Emiteeritud osakapital	4			4
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 2012 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.

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. Immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud FSC sertifikaat, mis kujutab endast täielikku tarneahela kontrollsüsteemi.

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.

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 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 Van der Lugt Industrial Investments B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Boers Tuinhout Harlingen 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 MRB Management Consultancy OÜ
- juhatuse liikme M.R.B.Hoekstraga seotud firma Bob Hoekstra Management

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 moodustamisest. Järgneva majandusaasta tuludega seotud väljaminekud on kapitaliseeritud. Tulevaste perioodide kuludes on kajastatud varakindlustused, nõuded perioodiliste väljaannete eest jm.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2012 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	292 518	292 518			3
Ostjatelt laekumata arved	312 934	312 934			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 416	-20 416			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238 474	238 474			4
Ettemaksed	11 175	11 175			
Tulevaste perioodide kulud	11 175	11 175			
Nõuded sidusettevõtte vastu	100 000	100 000			21
Kokku nõuded ja ettemaksed	642 167	642 167			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	484 509	484 509			3
Ostjatelt laekumata arved	493 836	493 836			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 327	-9 327			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101 626	101 626			4
Muud nõuded	59 209	59 209			8
Laenunõuded	50 000	50 000			
Intressinõuded	9 209	9 209			
Ettemaksed	9 898	9 898			
Tulevaste perioodide kulud	9 898	9 898			
Nõuded sidusettevõtte vastu	133 073	133 073			21
Kokku nõuded ja ettemaksed	788 315	788 315			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	312 934	493 836
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 416	-9 327
Kokku nõuded ostjate vastu	292 518	484 509

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-9 327	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 376	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-14 465	-9 327
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-20 416	-9 327

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	238 474		101 626	
Üksikisiku tulumaks		12 686		11 131
Erisoodustuse tulumaks		26		35
Sotsiaalmaks		23 428		20 833
Kohustuslik kogumispension		1 225		819
Töötuskindlustusmaksed		2 718		2 361
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238 474	40 083	101 626	35 179

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12005037	OÜ Tapa Timber Russia	Eesti	Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ Tapa Timber Russia	9 048	-48	-835	8 165
Kokku	9 048	-48	-835	8 165

Tütarettevõtte 2012.aasta kahjum moodustas 48 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	ZAO Kama-les	Venemaa	Saematerjali tootmine	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
ZAO Kama-les	0	0
Kokku	0	0

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

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	82 500	82 500
31.12.2011	82 500	82 500
31.12.2012	82 500	82 500
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	82 500	82 500

Osalus Hollandi Kuningriigis registreeritud ettevõttes Boers Tuinhout BV.

Osalus investeeringus moodustab 10%.

Finantsinvesteeringut kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 8 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	50 000	50 000		
Intressinõuded	9 209	9 209		
Kokku muud nõuded	59 209	59 209		

Seisuga 31.12.2011.a. moodustas laenunõude firmale OOO Rymax antud laenust 50 000 eurot. Antud laen on intressita, alusvaluuta on EUR.

Seisuga 31.12.2012.a. on laenunõue ja intressinõue alla hinnatud.

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	46 311	145 228
Lõpetamata toodang	108 100	193 660
Valmistoodang	2 277 842	2 289 474
Ettemaksed varude eest	0	7 000
Kokku varud	2 432 253	2 635 362

Osaühingu varadele on seatud kommertspant, mis on esitatud lisas 14.
Materjali allahindlust 2012.aastal ei toimunud nagu ka 2011.aastal.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	216 575	2 195 711	320 237	8 801	1 857 979	2 187 017	114 834	121 452	121 452	4 835 589
Akumuleeritud kulum		-699 287	-227 368	-7 452	-1 467 075	-1 701 895	-73 902			-2 475 084
Jääkmaksumus	216 575	1 496 424	92 869	1 349	390 904	485 122	40 932	121 452	121 452	2 360 505
Ostud ja parendused			79 383	888	1 506	81 777	5 897	41 210	41 210	128 884
Muud ostud ja parendused			79 383	888	1 506	81 777	5 897	41 210	41 210	128 884
Amortisatsioonikulu		-51 057	-52 473	-825	-77 215	-130 513	-18 212			-199 782
Müügid			-479			-479				-479
Ümberklassifitseerimised		22 732	1 985		15 163	17 148		-59 446	-59 446	-19 566
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		22 732	1 985		15 163	17 148		-49 133	-49 133	-9 253
Muud ümberklassifitseerimised								-10 313	-10 313	-10 313
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	20 000	530
Transpordivahendid	20 000	530
Kokku	20 000	530

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 oli 391 755 eurot. (31.12.2011: 338 920 eurot). Lõpetamata projektidest on mahukaim uue tootmishoone-kontori ehitus.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-4 321	-4 321
Jääkmaksumus	681	681
Amortisatsioonikulu	-500	-500
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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	94 507	43 934	50 573	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	137 348	65 222	72 126	
Kapitalirendikohustused kokku	137 348	65 222	72 126	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	83 544	126 470
Kokku	83 544	126 470

Kapitalirendi intressid moodustasid 2012.aastal 3 127 eurot.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	7 607	7 516
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	5 212	7 585
1-5 aasta jooksul	9 513	9 254

Kasutusrendi intressid moodustasid 2012.aastal 703 eurot, 2011.aastal 743 eurot.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	
Laenukohustused kokku	3 937 852	1 503 968	1 786 628	647 256

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Bevimex Finanz BV	112 458	112 458		
Finsaco Houtgroep BV	10 100	10 100		
Van der Lugt Industrial Investments BV	250 000	250 000		
Arvelduskrediit AS Swedbank	931 705	931 705		
Lühiajalised laenud kokku	1 304 263	1 304 263		
Pikaajalised laenud				
Bevimex Finanz BV	460 036		460 036	
Finsaco Houtgroep BV	562 403		562 403	
AS Swedbank	1 395 390	199 341	1 196 049	
Pikaajalised laenud kokku	2 417 829	199 341	2 218 488	
Kapitalirendikohustused kokku	137 348	65 222	72 126	
Laenukohustused kokku	3 859 440	1 568 826	2 290 614	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	216 738	216 738
Ehitised	1 787 272	1 468 099
Muud varad	2 432 252	2 589 053
Kokku	4 436 262	4 273 890

Bevimex Finanz BV-lt, Finsaco Houtgroep BV-lt ning MRB Management Consultancy-lt saadud laenude intressimäär on 7,5%.
 AS Swedbank pikaajalise laenu intressimäär on 3,9 % + 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 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			4
Muud võlad	89 689	89 689			21
Intressivõlad	89 689	89 689			
Saadud ettemaksed	12 221	12 221			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 154 776	1 154 776			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 146 978	1 146 978			
Võlad töövõtjatele	12 949	12 949			
Maksuvõlad	35 179	35 179			4
Muud võlad	85 742	85 742			21
Intressivõlad	85 742	85 742			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 280 848	1 280 848			

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 2012.a. moodustas 948 507 eurot. Bilansipäeva seisuga on sellest omanikele võimalik välja maksta netodividendidena 749 321 eurot ning tasuda dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus 199 186 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	8 344 107	6 902 332
Belgia	0	181 379
Prantsusmaa	122 591	98 959
Eesti	2 911 736	3 459 966
Läti	42 870	9 248
Soome	0	1 535
Leedu	1 728	3 455
Poola	3 369	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 426 401	10 656 874
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	45 214	9 885
Island	10 853	3 558
Norra	2 159	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	58 226	13 443
Kokku müügitulu	11 484 627	10 670 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	11 153 652	10 413 452
Muu müük	262 795	180 030
Teenuste müük	68 180	76 835
Kokku müügitulu	11 484 627	10 670 317

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	8 213 739	8 442 266
Energia	216 938	214 272
Elektrienergia	146 127	150 147
Kütus	70 811	64 125
Transpordikulud	836 531	689 985
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 267 208	9 346 523

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 247	20 625
Mitmesugused bürookulud	27 244	27 934
Lähetuskulud	7 712	9 439
Koolituskulud	191	1 991
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 034	9 327
Kindlustuskulud	13 445	10 039
Komisjonitasud	115 549	88 887
Turu-uuringute kulud	55 000	54 000
Seadmete hooldus- ja remondikulud	204 046	204 573
Transpordikulud	27 207	28 674
Muud	33 496	31 226
Kokku mitmesugused tegevuskulud	497 171	486 715

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	608 642	551 639
Sotsiaalmaksud	209 575	187 641
Kokku tööjõukulud	818 217	739 280
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	54	52

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-883	5 213	5
Intressitulud	29	68	
Intressitulu laenudelt	29	68	
Intressikulud	-195 058	-226 695	
Intressikulu laenudelt	-188 490	-220 497	
Intressikulu kapitalirendilt	-3 995	-4 750	
Muud intressikulud	-2 573	-1 448	
Muud finantstulud ja -kulud	-99 282	-171 494	
Kokku finantstulud ja -kulud	-295 194	-392 908	

Muude finantskulude all on kajastatud OOO "Rumax"-le antud laenu allahindlus summas 50 000 eurot, firmale Kama-les tehtud ettemaks summas 7 000 eurot, firmale Kama-les antud laenu allahindlus summas 33 072 eurot ning antud laenu intressid summas 9 210 eurot. 2011.aastal oli muude finantskulude all kajastatud JSC North Repair Buildingule antud laenu allahindlus summas 171 494 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Van der Lugt Industrial Participations BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Hollandi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		265		265
Sidusettevõtjad	100 000		149 283	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 308	1 157 987	122 841	1 482 093
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		122 550		

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	54 000	
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	19 653	9 927
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	94 094	1 151 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
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 Boers Tuinhout Harlingen 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.

2012.aastal maksis OÜ Tapa Mill tagasi omanikule kuuluvalt firmalt Van der Lugt Industrial Investments B.V saadud laenu 250 000 eurot.

2012.aastal moodustasid Bevimex Finanz BV-lt saadud laenu intressid 44 852 eurot,

Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenu intressid 36 287 eurot ning MRB Management Consultancy OÜ-lt saadud laenu intressid 8 550 eurot.

Sidusettevõttele antud laenu jääk on 100 000 eurot.

Sidusettevõtte laen koosneb kahest osast, 54 000 euro suuruse laenu intress oli 10 %, ülejäänud osa intressita.2012.aastal

hinnati sidusettevõttele antud laenu alla summas 33 072 eurot, ettemaks summas 7 000 eurot ning intressid summas 9 210 eurot (vt.lisa 21).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	30.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 22, 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 arvnaõtjate 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 100 tuhat eurot, mille laekumine on meie hinnangul ebatõenäoline ja mis tuleks meie arvates hinnata alla. Laenuõude 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 olulistes osades õiglaselt OÜ Tapa Mill finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 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 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 940
Kokku	948 507
Jaotamine	
Dividendideks	7 648
Kokku	7 648

Osanike koosolek otsustas dividendideks maksta 7648 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	7231081	62.96%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	4253546	37.04%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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