

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

postsihtnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 12 Kapitalirent	15
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Laenukohustused	17
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011.aastal OÜ Tapa Mill-i tootmiskaht oli 45 995 m³, 2010.aastal oli tootmiskaht 44 140 m³, kasv 4 %.
Peamised tegevusvaldkonnad: puidu kuivatamine, -hõõveldamine, -sõrmjätamine ning immutamine.
Lisaks pakendati ka hõõvliilaustu.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 1 067 tuh. eurot, suurenes aastaga 9%. OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 68 % ekspord ja 32 % müük Eestisse. Peamine partnerriik oli Hollandi Kuningriik. OÜ Tapa Mill ärikasum oli 612 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuh.eurot)	10 670	9 793
Tulu kasv %	9 %	49 %
Ärikasumi määr %	5,7 %	5,5 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	219	104
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	1,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Ärikasumi määr = ärikasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Tütarettevõtte

2010.aastal loodi tütarettevõtte Tapa Timber Russia OÜ, mille tegevusalaks oli toormaterjali agenteerimine Venemaalt. Tütarettevõtte kasum moodustas 5 213 eurot. 2011.aasta lõpus tütarettevõtte tegevus peatus.

Sidusettevõtte

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

Investeeringud

2011.aastal suuremateks soetusteks oli kaks diiseltõstukit Linde, samuti tehti investeeringuid värviini töölerakendamiseks.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 53 töötajat.

2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 739 tuh.eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal:

- tootmismahu suurendamine 50 000 m³-ni
- uue tootmis- ja laohoone ehitus ning seadmete hankimine.

Kalle Valdlo, juhatuses liige

Maurice Richard Bob Hoekstra, juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	703	214	
Nõuded ja ettemaksed	788 315	921 713	2,3,4
Varud	2 635 362	1 899 246	9
Kokku käibevara	3 424 380	2 821 173	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	91 548	86 335	5,7
Materiaalne põhivara	2 269 562	2 360 505	10
Immateriaalne põhivara	181	681	11
Kokku põhivara	2 361 291	2 447 521	
Kokku varad	5 785 671	5 268 694	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 568 826	1 768 385	14
Võlad ja ettemaksed	1 280 848	1 124 044	15
Kokku lühiajalised kohustused	2 849 674	2 892 429	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 290 614	1 950 040	14
Kokku pikaajalised kohustused	2 290 614	1 950 040	
Kokku kohustused	5 140 288	4 842 469	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 413	319 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 154	103 827	
Kokku omakapital	645 383	426 225	
Kokku kohustused ja omakapital	5 785 671	5 268 694	

Signed for identification
purposes

30-04-2012


 Grant Thornton Rimes OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 670 317	9 792 845	16
Muud äritulud	7 864	32 760	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	718 982	182 660	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 346 523	-8 275 855	17
Mitmesugused tegevuskulud	-486 715	-372 593	18
Tööjõukulud	-739 280	-616 534	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-200 282	-179 962	10,11
Muud ärikulud	-12 301	-22 244	
Ärikasum (kahjum)	612 062	541 077	
Finantstulud ja -kulud	-392 908	-437 250	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	219 154	103 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 154	103 827	

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Signed
Grant Thornton Rimeess OÜ

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	612 062	541 077	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	200 282	179 962	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-51	-20 000	
Kokku korrigeerimised	200 231	159 962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 097	95 526	
Varude muutus	-736 116	-235 054	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	160 232	308 396	
Makstud intressid	-136 024	-157 882	
Kokku rahavood äritegevusest	62 288	712 025	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 612	-154 680	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	530	20 456	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 835	
Laekunud intressid	68	40	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 014	-138 019	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-578 918	-566 800	
Arvelduskrediidi saldo muutus	95 869	25 090	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-56 740	-34 520	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 785	-576 230	
Kokku rahavood	489	-2 224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	214	2 438	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	489	-2 224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	703	214	

Signed for identification purposes

30-04-2012


 Grant Thornton Rimes OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku		
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)
31.12.2009	2 556	256	319 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)			103 827
31.12.2010	2 556	256	423 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			219 154
Emiteeritud osakapital	4		
31.12.2011	2 560	256	642 567

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Grant Thornton Riisass OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2011. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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

ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatus 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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

Signed for identification
purposes

8

30.04.2012
Signature: 
Grant Thornton

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootiskuludest 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 tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest,

mida rakendatakse materiaalsetele 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 õiglase 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.

Signed for Identification
purposes

30-04-2012

Signature: 
Grant Thornton

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.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2011 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 lisaades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	484 509	494 219	3
Ostjatelt laekumata arved	493 836	494 219	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 327	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101 626	52 598	4
Muud nõuded	50 000	221 494	
Laenunõuded	50 000	221 494	8
Ettemaksed	9 898	11 119	
Intressinõuded	9 209	9 209	
Nõuded sidusettevõtte vastu	133 073	133 074	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	788 315	921 713	

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	493 836	494 219
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 327	0
Kokku nõuded ostjate vastu	484 509	494 219
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-9 327	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-9 327	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	101 626		52 598	
Üksikisiku tulumaks		11 131		9 260
Erisoodustuse tulumaks		35		44
Sotsiaalmaks		20 833		17 513
Kohustuslik kogumispension		819		531
Töötuskindlustusmaksed		2 361		1 943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 626	35 179	52 598	29 291

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12005037	OÜ Tapa Timber Russia	Eesti	Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Tapa Timber Russia	3 835		5 213	9 048
Kokku	3 835		5 213	9 048

Tütarettevõtte 2011.aasta kasum moodustas 5 213 eurot.

Signed for identification purposes

30-04-2012

Signature 

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	ZAO Kama-les	Venemaa	Saematerjali tootmine	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011	
ZAO Kama-les	0	0	
0	0		

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

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	82 500	82 500
31.12.2010	82 500	82 500
31.12.2011	82 500	82 500

Osalus Hollandi Kuningriigis registreeritud ettevõttes Boers Tuinhout Harlingen BV.

Osalus investeeringus moodustab 10%.

Finantsinvesteeringut kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

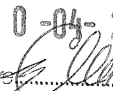
Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	221 494	221 494		
Kokku muud nõuded	221 494	221 494		

Seisuga 31.12.2011.a. moodustas laenunõude firmale OOO Rumax antud laenust 50 000 eurot. Antud laen on intressita, antud laenu otstarbekomistamiseks.

30-04-2012
 Signature: 
 Grant Thornton Rimes OÜ

alusvaluuta on EUR.

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	145 228	125 095
Lõpetamata toodang	193 660	223 678
Valmistoodang	2 289 474	1 540 473
Ettemaksed varude eest	7 000	10 000
Kokku varud	2 635 362	1 899 246

Osaühingu varadele on seatud kommertspant, mis on esitatud lisas 14.
Materjali allahindlust 2011.aastal ei toimunud nagu ka 2010.aastal.

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Signature.....
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 10 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009										
Soetusmaksumus	216 575	2 189 054	362 946	8 649	1 753 273	2 124 868	98 635	107 719	107 719	4 736 851
Akumuleeritud kulum		-648 001	-302 508	-8 464	-1 389 443	-1 700 415	-64 726			-2 413 142
Jääkmaksumus	216 575	1 541 053	60 438	185	363 830	424 453	33 909	107 719	107 719	2 323 709
Ostud ja parendused			65 509	2 127	4 374	72 010	21 169	123 535	123 535	216 714
Muud ostud ja parendused			65 509	2 127	4 374	72 010	21 169	123 535	123 535	216 714
Amortisatsioonikulu		-51 286	-34 548	-506	-78 975	-114 029	-14 146			-179 461
Müügid				-457		-457				-457
Ümberklassifitseerimised		6 657	1 470		101 675	103 145		-109 802	-109 802	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		6 657	1 470		101 675	103 145		-109 802	-109 802	0
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	530	20 457
Transpordivahendid	530	20 000
Arvutid ja arvutisüsteemid		457
Kokku	530	20 457

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 330 358 eurot.
 Fully depreciated, but still in use fixed assets' carrying amount as at 31.12.2011 was 330 358 euros.

30-04-2012

Signature: 
 Grant Thornton Rimeš OÜ

(31.12.2010: 354 677 eurot). Lõpetamata projektidest on mahukaim värviliini hoone ehitus, mille valmimine koos värviliini monteerimisega toimub 2012.a. alguses.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-3 821	-3 821
Jääkmaksumus	1 181	1 181
Amortisatsioonikulu	-500	-500
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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud 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	

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Signature.....
Grant Thornton Rimes OÜ

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	102 448	26 584	75 864	
Kapitalirendikohustused kokku	102 448	26 584	75 864	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	126 470	94 555
Kokku	126 470	94 555

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 516	7 980
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 585	6 740
1-5 aasta jooksul	9 254	6 025

Kasutusrendi intressid moodustasid 2011.aastal 743 eurot, 2010.aastal 759 eurot.

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Signature 
Grant Thornton Rimesse OÜ

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	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	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Bevimex Finanz BV	135 326	135 326		
Finsaco Houtgroep BV	33 062	33 062		
Arvelduskrediit AS Swedbank	835 836	835 836		
Lühiajalised laenud kokku	1 004 224	1 004 224		
Pikaajalised laenud				
Bevimex Finanz BV	460 036		460 036	
Finsaco Houtgroep BV	562 403		562 403	
AS Swedbank	1 589 314	737 577	851 737	
Pikaajalised laenud kokku	2 611 753	737 577	1 874 176	
Kapitalirendikohustused kokku	102 448	26 584	75 864	
Laenukohustused kokku	3 718 425	1 768 385	1 950 040	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	216 738	216 738
Ehitised	1 468 099	1 496 424
Muud varad	2 589 053	1 899 246
Kokku	4 273 890	3 612 408

Bevimex Finanz BV-lt ja Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenude intressimäär on 7,5%.

Signed for identification purposes

17

30.04.2012
Signature: 
Grant Thornton B.V.

Van der Lugt Industrial Investments BV-lt saadud laenu intressimäär on 6,5%.

AS Swedbank pikaajalise laenu intressimäär on 4% + 6 kuu EURIBOR.

Alusvaluuta kõikide laenude puhul on EUR.

AS Swedbank-ilt saadud laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek kinnistule Paide mnt.86, Tapa, suuruses 2 511 727.76 eurot ning kommertspant summas 2 045 172.76 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 146 978	962 616	
Võlad töövõtjatele	12 949	9 046	
Maksuvõlad	35 179	29 291	4
Muud võlad	0	2	
Muud viitvõlad	0	2	
Saadud ettemaksed	0	33 919	
Intressivõlad	85 742	89 170	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 280 848	1 124 044	

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	6 902 332	4 791 839
Belgia	181 379	244 133
Prantsusmaa	98 959	79 939
Eesti	3 459 966	4 672 278
Läti	9 248	4 656
Soome	1 535	0
Leedu	3 455	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 656 874	9 792 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	9 885	0
Island	3 558	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 443	0
Kokku müügitulu	10 670 317	9 792 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	10 413 452	9 573 397
Muu müük	180 030	107 447
Teenuste müük	76 835	112 001
Kokku müügitulu	10 670 317	9 792 845

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Signature: 
Grant Thornton Rimes OÜ

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	8 442 266	7 582 943
Energia	214 272	190 666
Elektrienergia	150 147	138 072
Kütus	64 125	52 594
Transpordikulud	689 985	502 246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 346 523	8 275 855

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	20 625	14 836
Mitmesugused bürookulud	27 934	26 759
Lähetuskulud	9 439	11 439
Koolituskulud	1 991	814
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 327	0
Kindlustuskulud	10 039	4 904
Komisjonitasud	88 887	50 584
Turu-uuringute kulud	54 000	72 000
Seadmete hooldus- ja remondikulud	204 573	142 859
Transpordikulud	28 674	24 757
Muud	31 226	23 641
Kokku mitmesugused tegevuskulud	486 715	372 593

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	551 639	459 378
Sotsiaalmaksud	187 641	157 156
Kokku tööjõukulud	739 280	616 534
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	52	46

Signed for identification
purposes

30-04-2012

Signature 
Grant Thornton Rimec OÜ

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 213	0	5
Intressitulud	68	4 140	
Intressitulu hoiustelt	0	40	
Intressitulu laenudelt	68	4 100	
Intressikulud	-226 695	-248 353	
Intressikulu laenudelt	-220 497	-245 171	
Intressikulu kapitalirendilt	-4 750	-2 423	
Muud intressikulud	-1 448	-759	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-539	
Muud finantstulud ja -kulud	-171 494	-192 498	
Kokku finantstulud ja -kulud	-392 908	-437 250	

Muude finantskulude all on kajastatud JSC North Repair Buildingule antud laenu allahindlus summas 171 494 eurot.

Lisa 21 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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja				380
Tütarettevõtjad		265	4 877	
Sidusettevõtjad	149 283		149 283	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	122 841	1 482 093	42 387	1 279 997

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	19 653	9 927	6 256	4 643
Sidusettevõtjad			123 001	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	94 094	1 151 068	72 000	1 119 310

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	52 000	50 000

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanikud :

Signed for identification purposes

30-04-2012

Signature: 
Grant Thornton Rimes OÜ

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..

2011.aastal sai OÜ Tapa Mill laenu omanikule kuuluvalt firmalt Van der Lugt Industrial Investments B.V

250 000 eurot, antud laenult arvestati intressi 14 896 eurot, millest bilansipäeva seisuga oli maksmata 251 354 eurot.

2011.aastal moodustasid Bevimex Finanz BV-lt saadud laenu intressid 42 922 eurot,

Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenu intressid 42 820 eurot.

Sidusettevõttele antud laenu jääk on 133 073 eurot, intressivõlg 9210 eurot ja ettemaks materjali eest 7 000 eurot.

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

Signed for identification
purposes

30-04-2012

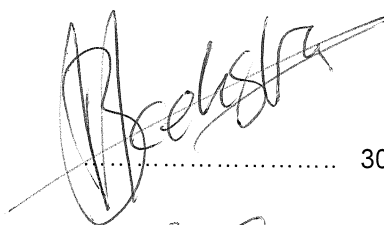
Signature: 
Grant Thornton Rimess OÜ

Juhatuses allkirjad 2011.a. majandusaasta aruandele

OÜ Tapa Mill juhatus on koostanud 2011 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

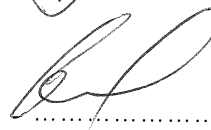
Juhatus:

Maurice Richard Bob Hoekstra juhatuses liige



..... 30.04.2012

Kalle Valdlo juhatuses liige



..... 30.04.2012

OÜ Tapa Mill

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	423 413
2011. aasta puhaskasum	213 941
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2011:	637 354

OÜ Tapa Mill juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku puhaskasumit mitte jaotada.

Maurice Richard Bob Hoekstra

juhatuse liige

Kalle Valdlo

juhatuse liige



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Eesti

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@ee.gt.com
www.grantthornton.ee

OÜ Tapa Mill osanikele

REG. NR 10384467
KM NR EE1000866

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud

Audit
Raamatupidamine
Maksud
Õigusabi
Finantsnõustamine



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 investeering sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil väärtuses 0 eurot. Auditi käigus me ei saanud tutvuda sidusettevõtte raamatupidamise aastaaruandega, mistõttu ei olnud meil võimalik hinnata investeeringu kajastamise õigsust ettevõtte bilansis ja kasumiaruandes.
2. Ettevõtte bilansis sisaldub lühiajaline nõue sidusettevõtte vastu summas 149 tuhat eurot ja lühiajaline nõue Venemaa ettevõtte vastu summas 50 tuhat eurot, mille tasumise tähtajad oli 2010.aastal. Auditi käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali nõude võimaliku laekumise kohta. Tulenevalt eespooltoodust ei avalda me arvamust laenu nõude väärtuse õigsuse ja võimalikust allahindlusest tuleneva mõju kohta varadele ja omakapitalile seisuga 31.12.2011.
3. Nõuded ostjate vastu sisaldas pikaajaliselt laekumata nõudeid summas 12 tuhat eurot. Auditi käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali nende nõuete võimaliku laekumise kohta. Tulenevalt eespooltoodust ei avalda me arvamust nõuded ostjatele väärtuse õigsuse ja võimalikust allahindlusest tuleneva mõju kohta varadele ja omakapitalile seisuga 31.12.2011.
4. OÜ Tapa Mill on saanud pangalaenu, mis vastavalt maksegraafikule on kajastatud aruandes lühiajalisena 199 tuhat eurot ja pikaajalisena 1196 tuhat eurot. Laenulepingu tingimuste kohaselt on laenusaja kohustatud tagama, et omanikulaenu intress ei oleks kõrgem kui 5% aastas, kuid omanikelaenu intress ületab lubatud piirmäära. Laenu tingimuste mittetäitmisel on pangal õigus laen koheselt sisse nõuda. Sellest tulenevalt tuleks pikaajaline pangalaen summas 1196 tuhat eurot kajastada bilansis lühiajalisena laenuna.

Arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Tapa Mill finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mati Nõmmiste
Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn, 30. aprill 2012

Audit
Raamatupidamine
Maksud
Õigusabi
Finantsnõustamine

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kalle Valdlo	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 154
Kokku	642 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

OÜ Tapa Mill juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku puhaskasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	7558316	70.83%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	3112001	29.17%	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	2432 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