

AS TARTU MILL

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2012

Majandusaasta lõpp: 31.12.2012

Ärinimi	AS Tartu Mill
Registrikood	10666674
Aadress	Väike-Kaar 33, Tartu 50406
Telefon	372 7 428 807
Faks	372 7 425 695
Elektronposti aadress	info@tartumill.ee
Interneti kodulehekülg	www.tartumill.ee
Põhitegevusalad	teravilja töötlemine, säilitamine, ost ja müük
Audiitor(firma)	Audiitorbüroo ELSS AS



Juhatuse liige Uno Lausing

Sisukord

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaruande lisad	9
Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Varud	16
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 5 Tütarettevõtted	17
Lisa 6 Muud pikaajalised investeeringud	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 9 Lühiajalised laenukohustused	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Maksukohustused ja ettemaksed	21
Lisa 12 Pikaajalised laenukohustused	22
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 14 Rendid	23
Lisa 15 Edasilükatud maksukohustus	23
Lisa 16 Aktsiakapital	24
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Muude oluliste kasumiaruandekirjete all-liigendused	25
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 21 Investeermis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud ning mitterahalised tehingud	26
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused	27
Lisa 23 Laenu tagatis ja panditud vara	27
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	28
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Juhatuse liikmete allkirjad 2012.a konsolideeritud majandusaasta aruandele	32
<u>Lisatud dokumendid:</u>	
Vandeauditori aruanne	33
Kasumi jaotamise ettepanek	34
Konsolideerimata müügitulu jaotus EMTAK järgi	35

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:
emaettevõtte AS Tartu Mill
tütarettevõtte Invest DD AS Läti Vabariik
tütarettevõtte Dobeles Dzirnavnieks AS Läti Vabariik

AS Tartu Veski ostis 2008.aastal 100% Invest DD AS aktiatest. Omandamise hetkel kuulus Invest DD –le 80% aktsiaselts Dobeles Dzirnavnieks aktsiatest. Ülejäänud 20% tütarettevõtte aktsiatest kuulus vähemusosanikele.

AS Invest DD ja AS Tartu Mill ostsid 2009- 2012 aastal vähemusosanikelt aktsiaid juurde, mille tulemusel kuulub seisuga 31.12.12 kontsernile 87,3 % aktsiaselts Dobeles Dzirnavnieks aktsiatest. AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi 2012 . aasta majandustegevus hõlmas nisu- ja rukkijahu ning jõusööda tootmist ja müüki, ning teravilja, lao- ja transporditeenuste müüki.

Tulud, kulud ja kasum

AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi 2012.aasta müügitulu on 139 958,2 tuh.eurot, eelmise aastaga võrreldes käive kasvas 25 %. Müügitulust moodustab 52 % omatoodangu müük. Kontserni puhaskasumiks kujunes 3 682,8 tuh eurot, millest 3 425,7 tuh.eurot kuulub emaettevõttele ja 257,1 tuh.eurot vähemusosalusele. Kasum vähenes nii emaettevõttel kui ka tütarettevõttel.

Investeeringud

Kontsern on pidevalt panustanud tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisse. Aruandeaastal kulutati uue põhivara soetamisele ja olemasoleva parendamisele kokku 7 026,1 tuh.eurot. Soetati mitu uut sadulautot ja haagist. Soetati kamajahu tootmiseks seadmed. Dobeles valmis pakendamata jahu ladu ja pasta tootmisliin.

Finantsriskide juhtimine

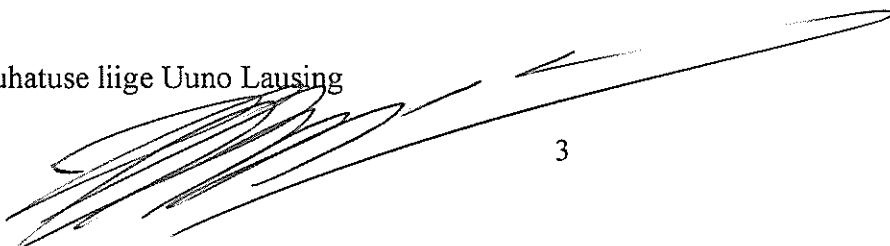
Kontserni tegevus on seotud mitmesuguste finantsriskidega, sealhulgas tooraine hindade kõikumine. Kontserni juhatuse püüab minimeerida võimalike finantsriskide negatiivset mõju kasutades erinevaid finantstrinstrumente.

Majandustehingu raames teeb kontsern hindade fikseerimise tehinguid. Neid tehinguid tehakse eesmärgiga vähendada teravilja turuhinna kõikumise mõju kontserni finantsnäitajatele.

Personal

AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 249 töötajat. Sellest emaettevõttes 63 töötajat ja tütarettevõtetes 186 töötajat. 2012. aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 5 070,8 tuh. eurot. Juhatuse liikmetele maksti tasu 19 800 eurot.

Juhatuse liige Uno Lausing



Laenude teenindamine ja maksevõime

AS Tartu Mill oli arvelduslaenu limiit 3 835 tuh. eurot, millest seisuga 31.12.12 oli kasutatud 3 505,8 tuh. eurot. Ostjatelt raha kiiremaks kättesaamiseks kasutatakse faktooringut. Faktooringuavansi jääk seisuga 31.12.2012 oli 1 322,6 tuh. eurot.

Swedbankist 2011. aastal saadud pikaajalist laenu tasuti 2012. aastal 2 000,9 tuh.eurot.

Tütarettevõtete arvelduslaenu limiit on 10 023,6 tuh. eurot, millest seisuga 31.12.2012 oli kasutatud 6 984,4 tuh.eurot.

Tütarettevõtte on seisuga 31.12.2012 pikaajalist laenu 6 560,0 tuh. eurot, mille tasumise tähtaeg on 2013- 2019. aastal.

AS Tartu Mill võttis augustis teravilja ostuks 12 959,0 tuh. eurot käibekapitali laenu.

Omakapital

Seoses asjaoluga, et AS Tartu Mill-il puudub praegu ja lähitulevikus vajadus omada aktsiakapitali senises suuruses ning seadusest tulenevad aktsiakapitalile esitatavad nõuded on täidetud ka väiksema kapitali suuruse korral, otsustati vähendada aktsiakapitali. Tühistati 11 000 aktsiat nimiväärtusega 63,90 eurot, kokku väärtusega 702 900 eurot. Aktsiate tühistamine toimus proportsionaalselt kõigil aktsionäridel väärtpaberikontol olevate aktsiate arvule. Tühistatud aktsiate väärtus maksti aktsionäridele tagasi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

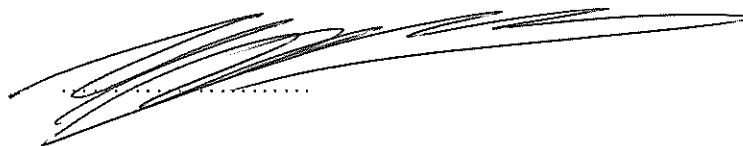
Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine ning turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Kavas on jätkata veskite rekonstrueerimist, et tõsta tootmise efektiivsust ja vähendada tootmiskulusi.

Emaettevõtte finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2012	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
= käibevara : lühiajalised kohustused	0,98	1,03
Vara käibekordaja		
= müügitulu : koguvara	1,58	1,07
Puhas käibekapital		
= käibevara – lühiajalised kohustused (eurot)	-458 254	538 139
Käive töötaja kohta		
= müügitulu : keskmine töötajate arv (eurot)	1 163 235	767 010
Puhasrentaablus		
= puhaskasum : müügitulu x 100	2,3	6,3
Omakapitali rentaablus (ROE)		
= puhaskasum : omakapital x 100	9,2	17,4

Juhatuse liige Uno Lausing



Tartus, 12.06.2013

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANS

eurodes

VARAD	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
KÄIBEVARA			
Raha		1 226 386	1 068 541
Lühiajalised finantsinvesteeringud		31 668	138 615
Nõuded ja ettemaksed	2	21 179 082	19 085 697
Varud	3	23 556 067	23 117 331
KÄIBEVARA KOKKU		45 993 203	43 410 184
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	423 350	45 312
Materiaalne põhivara	7	26 445 185	23 397 812
Immateriaalne põhivara	8	8 865 078	8 876 487
PÕHIVARA KOKKU		35 733 613	32 319 611
VARAD KOKKU		81 726 816	75 729 795

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	9,12	31 921 132	27 949 737
Võlad ja ettemaksed	10,11	6 164 021	8 004 705
Sihtfinantseerimine	13	455 387	429 746
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		38 540 540	36 384 188
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	12	12 290 214	12 102 726
Sihtfinantseerimine	13	1 912 084	1 434 832
Edasilükatud maksukohustus	15	829 151	659 340
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		15 031 449	14 196 898
KOHUSTUSED KOKKU		53 571 989	50 581 086
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		2 401 537	2 152 785
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aksiakapital	16	8 882 100	9 585 000
Kohustuslik reservkapital		524 892	375 112
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 741 647	6 496 778
Aruandeaasta kasum		3 425 753	6 394 649
Realiseerimata kursivahed		178 898	144 385
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital kokku		25 753 290	22 995 924
OMAKAPITAL KOKKU		28 154 827	25 148 709
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		81 726 816	75 729 795

Juhatuses liige Uno Lausing

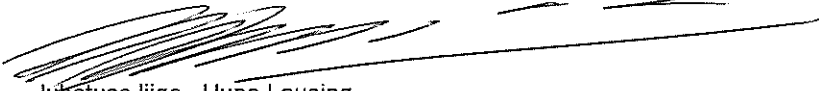
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE**Skeem 2**

eurodes

	Lisa	2012	2011
Müügitulu	17	139 958 169	111 943 000
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19	-120 777 183	-91 863 106
BRUTOKASUM		19 180 986	20 079 894
Turustuskulud	19	-11 606 930	-9 622 015
Üldhalduskulud	19	-1 542 525	-1 516 851
Muud äritulud	19	1 115 417	1 214 523
Muud ärikulud	19	-1 796 080	-1 149 559
ÄRIKASUM		5 350 868	9 005 992
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1 309 354	-1 627 383
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-329 930	229 432
Muud finantstulud ja -kulud		186 047	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 453 237	-1 397 951
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		3 897 631	7 608 041
Ettevõtte tulumaks		-214 814	-629 720
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 682 817	6 978 321
s.h. Emaettevõtte aktsionäride osa puhaskasumist		3 425 753	6 394 649
Vähemusosaluse osa puhaskasumist		257 064	583 672

KOONDKASUMIARUANNE

	2012	2011
Aruandeaasta kasum	3 682 817	6 978 321
Realiseerimata kursivahed	34 442	184 480
ARUANDEAASTA KOONDKASUM	3 717 259	7 162 801
s.h. Emaettevõtte aktsionäride osa koondkasumist	3 460 266	6 562 321
Vähemusosaluse osa koondkasumist	256 993	600 480



Juhatuses liige Uno Lausing

AS Tartu Mill

Konsolideerimisgrupi 2012. a majandusaasta aruanne

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes

	Lisa	2012	2011
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		3 682 817	6 978 321
Korrigeerimised	21	3 497 219	2 668 486
Lühiajaliste finantsinvesteeringute muutus		106 947	-138 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 217 695	-5 854 408
Varude muutus	3	-438 736	-3 631 791
Arvelduslaenu muutus	9	-70 074	34 451
Faktooringu muutus	9	58 886	417 562
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 823 982	5 454 792
Kokku rahavood äritegevusest		2 795 382	5 928 798
Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara soetus		-7 062 030	-9 374 307
Immateriaalse põhivara soetamine		-1 830	0
Materiaalse põhivara müügist		101 024	204 395
Tütarettevõtte aktsiate ost		-4 815	-190 663
Antud laenu		-1 791 120	-1 588 182
Antud laenu tagasisaamine		2 278 903	1 373 416
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 479 868	-9 575 341
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud pikaajalist pangalaenu		3 564 089	13 263 364
Saadud pikaajalise pangalaenu tagasimaksed		-3 156 949	-1 656 955
Saadud pikaajalise laenu tagasimaksed		-86 997	-9 361 860
Saadud lühiajalist pangalaenu		12 959 000	10 000 000
Saadud lühiajalise pangalaenu tagasimaksed		-10 000 000	-9 586 748
Saadud äriühingutelt laenud		4 400 000	2 003 000
Saadud äriühingute laenude tagasimaksed		-3 400 000	-1 913 000
Väljamakstud dividendid	10	-176	-3 422
Saadud sihtfinantseerimine	13	929 205	907 358
Aktsiakapitalist väljamaks		-702 900	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	14	-662 941	-677 699
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 842 331	2 974 038
RAHAVOOD KOKKU		157 845	-672 505
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses		1 068 541	1 741 046
Raha ja raha ekvivalentide muutus		157 845	-672 505
Raha ja raha ekvivalendi aasta lõpul		1 226 386	1 068 541


Ühatuselise Üuno Lausing

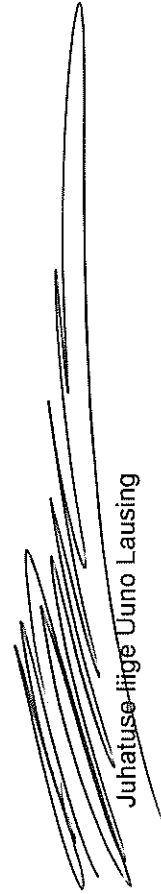
AS Tartu Mill

Konsolideerimisgrupi 2012. a majandusaasta aruanne

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital								
	Aktsiakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Realiseerimata kursivahed	Kokku	Vähemus-osalus	Kokku	
Seisuga 31.12.2010	9 586 747	314 029	6 556 114	-23 287	16 433 603	2 100 438	18 534 041	
<u>2011. aasta tehingud</u>								
Aktsiakapitali vähendamine	-1 747	x	1 747	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	6 394 649	167 672	6 562 321	600 480	7 162 801	
Vähemusosaluse vähenemine	0	0	0	0	0	-548 133	-548 133	
Reservkapitali suurendamine	x	61 083	-61 083	0	0	0	0	0
Seisuga 31.12.2011	9 585 000	375 112	12 891 427	144 385	22 995 924	2 152 785	25 148 709	
<u>2012. aasta tehingud</u>								
Aktsiakapitali vähendamine	-702 900	x	0	0	-702 900	0	-702 900	
Aruandeperioodi koondkasum	x	x	3 425 753	34 513	3 460 266	256 993	3 717 259	
Vähemusosaluse vähenemine	x	x	0	0	0	-8 241	-8 241	
Reservkapitali suurendamine	x	149 780	-149 780	0	0	0	0	0
Seisuga 31.12.2012	8 882 100	524 892	16 167 400	178 898	25 753 290	2 401 537	28 154 827	



Juhatuses liige Uno Lausing

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ja järgmistest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse. AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2. Konsolideeritud aruande koostamine

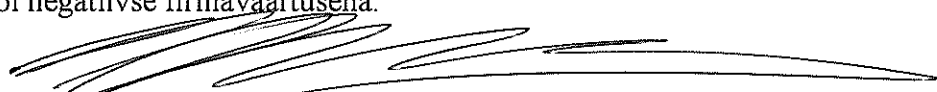
Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.


Juhatuse liige Uno Lausing

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhi aruanded. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

2. Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

2.1 Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pangas. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

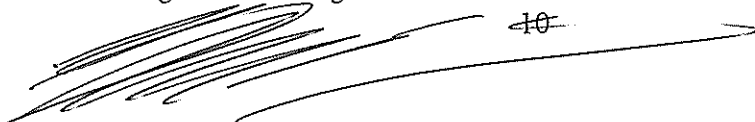
2.2. Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametlik valuutakurss. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja-kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lätis asuvate tütarettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel kasutatakse järgmisi valuutakursse:

- kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi alusel;
- tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber Euroopa Keskpanga ametliku keskmise valuutakursi alusel.

Juhatusel liige Uno Lausing



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 24.06.13
Signature/allkiri...
Auditor/tõrko ELSS AS

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel „Valuutakursi vahed“

2.3 Nõuded

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud allahindluskulu on kajastatud üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis esitatud pikaajaliste nõuetena, ülejäänud lühiajaliste nõuetena.

2.4 Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest kõik olulised nõudega seotud riskid ja hüved lähevad nõude üleandmisel ettevõttele üle kolmandale osapoolale või jäävad ettevõttele.

AS Tartu Mill'il on regressiõigusega faktooring (ettevõttel säilivad nõudega seotud riskid ja hüved) ning tehingut kajastatakse bilansis kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu). Nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud kohustust kajastatakse lühiajalise finantskohustusena.

3. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude kuludes kajastamisel on kasutatud üldjuhul kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. FIFO meetodit kasutatakse vaid omatoodangu arvestamisel.

4. Põhivara

4.1 Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eaga varaobjektid kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

Juhatuse liige Uno Lausing

11

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....24.06.13
Signature/allkiri.....
Auditor/büroo ZLSS AS

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| - maa | ei amortiseerita |
| - ehitised ja rajatised | 10 – 30 aastat |
| - masinad ja seadmed | 4 – 10 aastat |
| - muu põhivara, IT seadmed | 3 – 5 aastat |

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kui vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodid on kirjeldatud punktis 5.1.

4.2 Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast 3-5 aasta jooksul.

Juhatuselgi Uno Lausung



12

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 27.06.13
Signature/allkiri.....
Auditor/irong ELSS AS

4.2.1 Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub.

5. Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

5.1. Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

6. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Juhatuse liige Urno Lausing

7. Tingimuslikud kohustused ja edasilükkunud tulumaks

7.1 Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisele, on kajastatud aastaaruande lisades.

7.2 Välismaised tütaretevõtted

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks.

Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis asuvate tütaretevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu.

Läti tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2012. aastal 15%-ne tulumaksumäär.

8. Varade sihtfinantseerimine

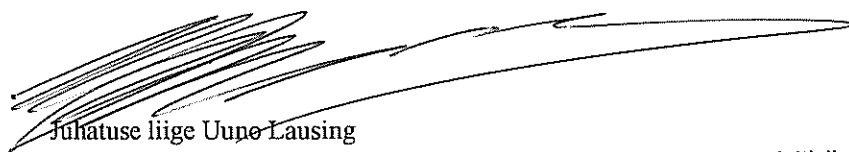
Varade sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse brutomeetodist.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

9. Tulude arvestus

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel.



Juhatus liige Uuno Lausing

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

10. Reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

11. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi seotud osapoolteks on:

- investorettevõtte ning selle üle olulist mõju omavad isikud;
- sidusettevõtted ;
- emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju AS Tartu Mill ärilistele otsustele. Eelnevalt loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.



Juhatusel liige Uno Lausing

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

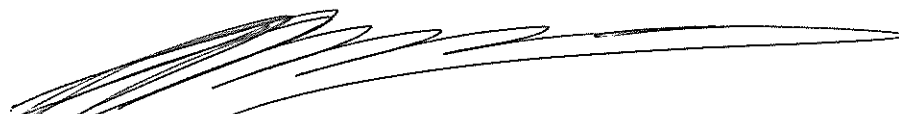
	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu , sh		19 547 132	16 587 654
- Ostjatelt laekumata arved		20 312 744	16 991 548
- Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-23 666	-403 893
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	257 955	1 760 320
Muud lühiajalised nõuded		970 416	710 349
Ettemaksed teenuste eest		403 580	27 374
Nõuded ja ettemaksed kokku		21 179 082	19 085 697

Lisa 3. Varud

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	18 665 974	19 575 953
Valmistoodang	2 232 052	1 955 880
Müügiks ostetud kaubad	917 782	319 198
Müügiootel materiaalne põhivara	30 069	241 787
Ettemaksed varude eest	1 710 191	1 024 513
Varud kokku	23 556 067	23 117 331

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

		31.12.2012	31.12.2011	Sisemine intressi- määr %	tähtaeg
Antud laenud		423 350	6 427	5	2016
Muud pikaajalised investeeringud	6	0	38 885		
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		423 350	45 312		


Juhatuse liige Uuno Lausing

Lisa 5. Tütaretevõtted

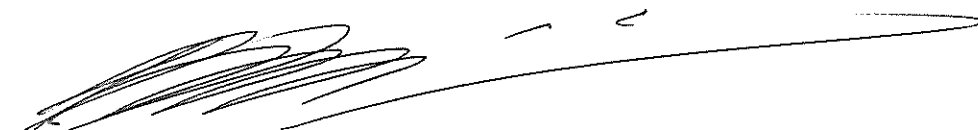
Tütaretevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2012	Osalus 31.12.2011
AS Invest DD	Läti	väärtpaberi ja- kinnisvaratehingud	100%	100%
Dobeles Dzirnavnieks AS	Läti	teravilja töötlemine	87%	87%

Lisa 6. Muud pikaajalised investeeringud

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Investeering AS "Balvi Maiznieks"		0	38 599
Investeering AS "Latvijas tirdzniecības centrs"		0	286
Kokku	4	0	38 885

Nimetatud äriühingutes on osalus põhikapitalis väiksem kui 20%

2012. aastal hindas kontserni juhatus investeeringu väärtust, mille tulemusena otsustati investeeringu väärtus alla hinnata kogu kapitali ulatuses


Juhatuses liige Uuno Lausing

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitused ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	741 755	10 302 018	23 339 293	605 892	2 235 538	37 224 496
Akumuleeritud kulum	0	-4 685 497	-8 770 767	-370 420	0	-13 826 684
Jääkmaksumus						
31.12.2011	741 755	5 616 521	14 568 526	235 472	2 235 538	23 397 812
2012. aasta tehingud						
Ostud	7 992	0	1 652 230	82 683	5 283 219	7 026 124
Arvele võetud parendused	0	3 401 142	1 845 843	93 247	-5 340 231	0
Ümberkalfitseerimine ettemaksest	0	0	13 500	0	-13 500	0
Amortisatsioonikulu	0	-901 616	-2 936 162	-98 783	0	-3 936 561
Müük soetusmaksumuses	0	0	-147 714	-2 629	0	-150 342
Müüdud vara kulum	0	0	90 105	2 427	0	92 532
Mahakandmised soetusmaksumuses	0	-14 104	-216 775	-72 848	0	-303 728
Mahakantud vara kulum	0	13 275	208 621	68 609	0	290 505
Valuutakursi vahe soetusmaksumusel	834	16 358	25 278	1 115	5 905	49 490
Valuutakursi vahe	0	-9 808	-10 208	-631	0	-20 647
31.12.2012						
Soetusmaksumus	750 581	13 705 414	26 498 155	707 460	2 184 431	43 846 040
Akumuleeritud kulum	0	-5 583 646	-11 418 411	-398 799	0	-17 400 855
Jääkmaksumus						
31.12.2012	750 581	8 121 768	15 079 744	308 661	2 184 431	26 445 185

Eelmisel aruandeaastal toimunud tehingutest materiaalse põhivaraga
annab ülevaate järgnev tabel: (järg järgmisel lehel)

Juhatusel liige Uuno Lausing

Lisa 7. Materiaalne põhivara (järg)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitused ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	737 029	8 337 911	16 262 544	594 683	4 010 876	29 943 043
Akumuleeritud kulum	0	-4 001 272	-8 645 887	-343 037	0	-12 990 196
Jääkmaksumus						
31.12.2010	737 029	4 336 639	7 616 657	251 646	4 010 876	16 952 847
2011. aasta tehingud						
Ostud			1 338 019	90 566	8 096 605	9 525 190
Arvele võetud parendused	0	1 905 819	8 014 885	0	-9 920 704	0
Amortisatsioonikulu	0	-651 406	-2 158 001	-91 373	0	-2 900 780
Müük soetusmaksumuses	0	0	-679 048	-48 709	0	-727 757
Müüdud vara kulum	0	0	552 497	27	0	552 524
Mahakandmised soetusmaksumuses	0	-17 479	-1 699 810	-36 996	-2 287	-1 756 572
Mahakantud vara kulum	0	17 410	1 531 823	67 273	0	1 616 506
Valuutakursi vahe soetusmaksumusel	4 726	75 767	102 704	6 348	51 047	240 592
Valuutakursi vahe	0	-50 229	-51 199	-3 310	0	-104 738
31.12.2011						
Soetusmaksumus	741 755	10 302 018	23 339 293	605 892	2 235 537	37 224 496
Akumuleeritud kulum	0	-4 685 497	-8 770 767	-370 420	0	-13 826 684
Jääkmaksumus						
31.12.2011	741 755	5 616 522	14 568 526	235 472	2 235 537	23 397 812

Juhatusel liige Uuno Lausing

Initialed for identification purposes only
Alkijastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....24.06.13.....
Signature/alkiri.....
Auditor/büroo ELSS AS

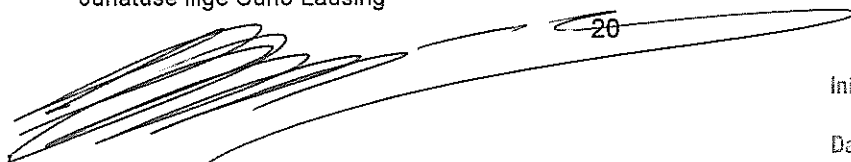
Lisa 8. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 811 362	119 280	8 930 642
Akumuleeritud kulum	0	-54 155	-54 155
Jääkmaksumus 31.12.2011	8 811 362	65 125	8 876 487
2012. aasta tehingud			
Ostud	x	1 830	1 830
Amortisatsioonikulu	x	-13 248	-13 248
Müük soetusmaksumuses	x	-25 652	-25 652
Müüdud vara kulum	x	25 652	25 652
Valuutakursi vahe	x	9	9
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 811 362	95 467	8 906 829
Akumuleeritud kulum	0	-41 751	-41 751
Jääkmaksumus 31.12.2012	8 811 362	53 716	8 865 078

Eelmisel aruandeaastal toimunud tehingutest immateriaalse põhivaraga annab ülevaate järgnev tabel:

31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 811 362	119 280	8 930 642
Akumuleeritud kulum	0	-38 589	-38 589
Jääkmaksumus 31.12.2010	8 811 362	80 691	8 892 053
2011. aasta tehingud			
Amortisatsioonikulu	x	-15 686	-15 686
Valuutakursi vahe	0	120	120
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 811 362	119 280	8 930 642
Akumuleeritud kulum	0	-54 155	-54 155
Jääkmaksumus 31.12.2011	8 811 362	65 125	8 876 487

Juhatuse liige Uno Lausing



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....24.06.13.....
Signature/allkiri.....
Auditor/büroo ELSS AS

Lisa 9. Lühiajalised laenukohustused

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011	Sisemine intressi- määr %
Arvelduslaen		13 522 564	13 592 638	3,65
Käibekapitali laen		12 959 000	10 000 000	3,65
Faktooringu laen		1 322 644	1 263 758	3,3
Muud lühiajalised laenud		1 000 000	0	
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	12	3 116 923	3 093 341	4,18
Kokku laenukohustus		31 921 132	27 949 737	

Lisa 10. Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele ☞		4 067 075	6 993 260
Ostjatelt saadud avansid		1 000 113	10 761
Võlad töövõtjatele		561 920	388 587
Maksuvõlad	11	500 056	512 235
Intressivõlad		17 153	9 421
Väljamaksmata dividendid		9 455	9 683
Tuletisinstrumendid		1 730	80 758
Muud		6 519	0
Võlad ja ettemaksed kokku		6 164 021	8 004 705

☞ kohustused seotud osapoolte ees vt lisast 19

Lisa 11. Maksukohustused ja ettemaksed

		31.12.2012		31.12.2011	
	Lisa	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		0	185 316	1 666 254	284 680
Sotsiaalmaks		0	222 830	0	115 084
Kinnipeetud tulumaks		0	84 743	0	106 376
Töötuskindlustusmaks		0	4 674	0	3 513
Ettevõtte tulumaks		257 955	64	94 066	1 079
Kogumispensioni maks		0	1 117	0	761
Loodusvara maks		0	1 311	0	742
Kokku	2,10	257 955	500 056	1 760 320	512 235

Juhatuse liige Uuno Lausing

21

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks
Date/kuupäev.....24.06.13.....
Signature/allkiri.....
Auditoortöö ELSS AS

Lisa 12. Pikaajalised laenukohustused

	Lisa	31.12.2012	Tagasimaksed 2013.a	Tagasimaksed 2014-2019.a	Intressi- määr %	Makse- tähtaeg
Pangalaen		13 194 856	2 298 866	10 895 990	4,2	2019
Laen		156 906	0	156 906	6,0	2015
Kapitalirent	14	2 055 375	818 057	1 237 318	2,2	2016
Kokku laenukohustus		15 407 137	3 116 923	12 290 214		

	Lisa	31.12.2011	Tagasimaksed 2012.a	Tagasimaksed 2013-2019.a	Intressi- määr %	Makse- tähtaeg
Pangalaen		12 779 846	2 459 937	10 319 909	4,2	2019
Laen		240 572	0	240 572	6,0	2015
Kapitalirent	14	2 175 648	633 404	1 542 245	2,2	2016
Kokku laenukohustus		15 196 066	3 093 341	12 102 726		

Lisa 13. Sihtfinantseerimine

Toetus põhivara soetamiseks ja rekonstrueerimiseks PRIA-lt
SAPARD toetus

	Lisa	2012	2011
Aasta algul		1 864 578	1 221 369
Saadud		929 205	899 008
Kantud tuludesse	19	-428 596	-265 050
Valuutakursi vahe		2 284	9 251
Aasta lõpul		2 367 471	1 864 578

2013. aasta arvatav tulu 455 387
2014-2016 aastate arvatav tulu 1 912 084

Juhatuses liige Uno Lausing

Lisa 14. Rendid

Kapitalirent (ettevõtte kui rentnik)

Rendile võetud vara kajastub bilansikirjel "Materiaalne põhivara" (masinad ja seadmed)		Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Soetusmaksumus			1 259 247	492 584
Bilansiline maksumus			1 038 742	322 246
Rendikohustus			2012	2011
Aasta algul			2 175 648	2 516 513
Kapitalirendikohustuse suurenemine			537 264	302 423
Makstud kapitalirendimaksed			-662 941	-677 699
Valuutakursi vahe			5 404	34 411
Aasta lõpul			2 055 375	2 175 648
sh makseperiood alla 1 aasta	12		818 057	633 404
makseperiood 1-6 aastat	12		1 237 318	1 542 245
Intressikulu			21 694	6 361
Intressimäär			2,4-6,6 %	2,1-2,3 %

Rendilepingus toodud tingimuste täitmisel ja liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel tuleb AS Tartu Mill'ile üle liisingeseme omandiõigus.

Kasutusrent (ettevõtte kui rentnik)

Rendikulu	2012	2011
Transpordivahendite kasutusrent	30 000	24 760
Laoruumide rent	49 814	49 415
Kokku aruandeaasta rendikulu	79 814	74 175

Lisa 15. Edasilükatud maksukohustus

	2012	2011
Aasta algul	659 340	316 577
Edasilükatud maksu tulud aruandeaasta kasumi arvestuses	168 111	338 100
Valuutakursi vahe	1 700	4 663
Aasta lõpul	829 151	659 340

Edasilükatud maksukohustuse arvestamiseks on rakendatud Läti Vabariigis praegu kehtivat 15% -list maksumäära.

Juhatuses liige Uuno Lausing

Lisa 16. Aktsiakapital

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital (eurodes)	8 882 100	9 585 000
Aktsiate arv (tk)	139 000	150 000
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	63,90	63,90

Põhikirja kohaselt on AS Tartu Mill

miinimumkapital	5 000 000 eurot
maksimumkapital	20 000 000 eurot

Lisa 17. Müügitulu

Konsolideeritud müügitulu jagunemine tootegruppide lõikes

Tootegrupp	2012	2011
Jahu ja tangained	56 607 378	53 933 334
Loomasööt	16 602 611	15 436 320
Teravili	16 948 222	20 200 043
Kaupade vahendamine	34 522 012	21 110 890
Teravilja puhastus, kuivatusteenus	1 925 097	715 320
Maanteetransport	408 449	411 373
Mitmesugused teenused	12 944 400	135 720
Müügitulu kokku	139 958 169	111 943 000

Lisa 18. Tööjõukulud

	2012	2011
Palk	3 997 429	3 335 912
Sotsiaalmaks	1 073 344	897 322
Kokku	5 070 773	4 233 234
Töötajate keskmine arv	249	217
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud	19 800	19 800

Juhatuses liige Luno Lausing

Lisa 19. Muude oluliste kasumiaruandekirjete all-liigendused

Müüdud toodangu (kaupade,teenuste) kulu	Lisa	2012	2011
Tööjõukulu	18	-2 967 636	-2 482 248
Põhivara kulum	7,8	-3 120 391	-2 020 892
Tooraine kulu		-65 354 107	-56 617 219
Kaubad ja materjalid		-18 539 132	-573 758
Ostetud teenused		-1 868 806	-3 866 156
Muud kulud		-29 203 283	-26 999 018
Valmistoodangu jääkide muutus	3	276 172	696 185
Kokku		-120 777 183	-91 863 106

Turustuskulud

Tööjõukulu	18	-1 552 442	-1 238 922
Põhivara kulum	7,8	-636 808	-706 492
Materjalid ja autokütus		-1 664 481	-1 262 661
Ostetud teenused		-4 382 417	-5 983 210
Muud kulud		-3 370 782	-430 730
Kokku		-11 606 930	-9 622 015

Üldhalduskulud

Tööjõukulu	18	-550 695	-512 063
Põhivara kulum	7,8	-192 610	-189 082
Materjalid		-66 624	-87 287
Ostetud teenused		-254 972	-299 370
Muud kulud		-477 623	-429 049
Kokku		-1 542 525	-1 516 851

Muud äritulud

Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	13	164 802	265 050
Kasum põhivara müügist	21	37 220	92 023
Muud äritulud		913 395	857 450
Kokku		1 115 417	1 214 523

Muud ärikulud

Reserv ebatõenäoliselt laekuvatele võlgadele			-807 068
Kursivahe kulud		-9 417	-5 603
Annetused,sponsorlus		-1 450	-39 273
Kahjum põhivara mahakandmisest	21	-13 225	-157 929
Muud ärikulud		-1 771 988	-139 686
Kokku		-1 796 080	-1 149 559

Juhatusel liige Jüri Lausing

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

Ülevaade seotud osapooltega toimunud müügitehingutest, samuti bilansipäeval eksisteerinud vastavatest nõuetest ja kohustustest on esitatud alljärgnevates tabelites:

Tehingud seotud osapooltega	Müügid		Ostud	
	2012	2011	2012	2011
juhatuse liikmega seotud äriühingud	3 754 300	1 587 362	3 829 270	3 101 102
nõukogu liikmega seotud äriühing	0	14 873	57 151	62 936
	2012	2011		
nõukogu liikmega seotud äriühingud				
Saadud laenu	4 400 000	1 913 000		
Laenu tagasimaksed	3 400 000	1 913 000		
Makstud laenuintressi	51 709	20 080		
Antud laenu	120 220	1 427 482		
Saadud tagasi antud laenu	685 150	1 183 154		
Arvestatud intress antud laenudelt	3 333	11 944		
Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)	Nõuded		Võlad	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
juhatuse liikmega seotud äriühingud	196 297	1 038 896	1 048 380	76 368
sh laen	196 297	566 000	1 000 000	0
nõukogu liikmega seotud äriühing	0	0	0	1 780

Lisa 21. Investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud ning mitterahalised tehingud

	Lisa	2012	2011
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	7	3 936 561	2 900 780
Immateriaalse põhivara kulum	8	13 248	15 686
Kahjum põhivara mahakandmisest	19	13 225	132 492
Kasum põhivara müügist	19	-37 220	-92 023
Kahjum põhivara müügist	19	0	25 437
Tulu põhivara likvideerimisest		0	-48 836
Tulu sihtfinantseerimisest	13	-428 596	-265 050
Korrigeerimised kokku		3 497 219	2 668 486

Juhatusel liige *Uuno Lausing*

Lisa 22. Tingimuslikud kohustused

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.2012	31.12.2011
Jaotamata kasum	16 167 400	12 891 427
Võimalik maksta dividendidena	12 772 246	10 184 227
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	3 395 154	2 707 200

Lisa 23. Laenu tagatis ja panditud vara

Tagatiseks antud vara nimetus	Tagatise summa	Kelle kasuks
Kinnistu Väike-Kaar 33 Tartu linn hüpoteek	9 331 101 eurot	Swedbank AS
Kinnistu Reola Ülenurme vald hüpoteek	1 278 233 eurot	Swedbank AS
Kinnistud Väike-Kaar 33 ja Reola ühishüpoteek	15 000 000 eurot	Swedbank AS
Vallasvara(Eestis) kommertspant	7 733309 eurot	Swedbank AS
Kinnistu Spodribaas 4 Dobeles lätis hüpoteek	59 824 701 eurot	Swedbank AS
Vallasvara (Lätis) kommertspant	60 290 239 eurot	Swedbank AS
Kinnistu Spodribaas 4 Dobeles lätis hüpoteek	5 279 920 eurot	Swedbank Liising AS
Vallasvara (Lätis) kommertspant	3 708 614 eurot	Swedbank Liising AS

Juhatuses liige Uno Lausing

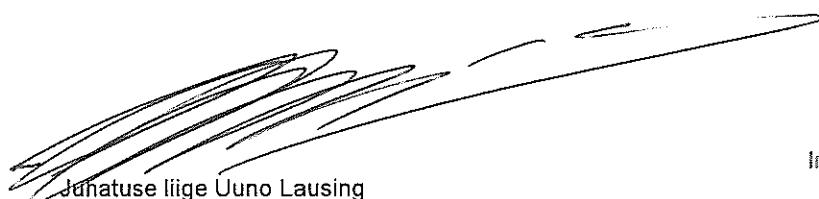
Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

Eurodes

VARAD	31.12.2012	31.12.2011
KÄIBEVARA		
Raha	159 809	54 644
Nõuded ja ettemaksed	11 032 331	9 635 307
Varud	10 356 497	9 531 694
Käibevara kokku	21 548 637	19 221 645
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	17 658 201	17 616 593
Materiaalne põhivara	7 206 265	7 396 152
Immateriaalne põhivara	50 990	61 770
Põhivara kokku	24 915 456	25 074 515
VARAD KOKKU	46 464 093	44 296 160

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

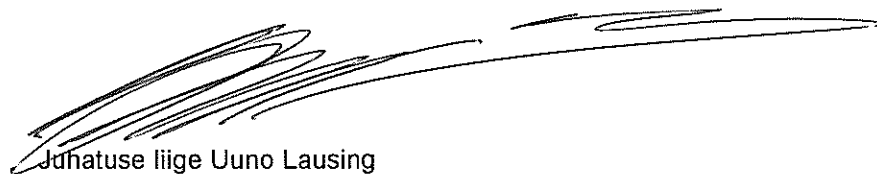
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenukohustused	20 017 256	16 254 510
Võlad ja ettemaksed	1 824 833	2 271 642
Sihtfinantseerimine	164 802	157 354
Lühiajalised kohustused kokku	22 006 891	18 683 506
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised laenukohustused	5 617 778	7 603 783
Sihtfinantseerimine	685 753	822 003
Pikaajalised kohustused kokku	6 303 531	8 425 786
KOHUSTUSED KOKKU	28 310 422	27 109 292
Aktsiakapital	8 882 100	9 585 000
Kohustuslik reservkapital	524 892	375 112
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 076 976	4 231 158
Aruandeaasta kasum	1 669 703	2 995 598
Omakapital kokku	18 153 671	17 186 868
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	46 464 093	44 296 160


Juhatus liige Uno Lausing

Lisa 25. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

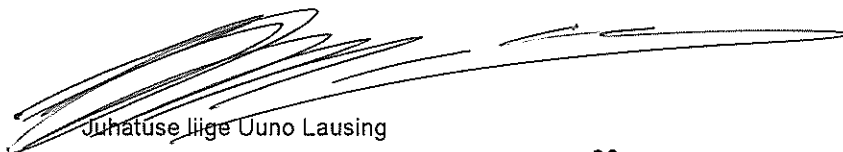
Eurodes

	2012	2011
Müügitulu	73 283 828	47 554 601
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-64 182 360	-38 641 025
Brutokasum	9 101 468	8 913 576
Turustuskulud	-5 012 173	-4 316 565
Üldhalduskulud	-1 051 461	-969 668
Muud äritulud	571 264	489 083
Muud ärikulud	-1 180 823	-180 821
Ärikasum	2 428 275	3 935 605
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-749 449	-965 000
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest	-37 578	7 181
Muud finantstulud ja -kulud	28 455	17 812
Kokku finantstulud ja -kulud	-758 572	-940 007
Kasum enne maksustamist	1 669 703	2 995 598
ARUANDEAASTA KASUM	1 669 703	2 995 598


Juhatuses liige Uno Lausing

Lisa 26. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	Eurodes	
	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	1 669 703	2 995 598
Korrigeerimised	927 204	963 951
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 966 600	-2 975 355
Varude muutus	-824 803	611 499
Arvelduslaenu muutus	-131 548	-171 617
Faktooringu muutus	58 886	417 562
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-410 905	-450 982
Kokku rahavood äritegevusest	-678 063	1 390 656
Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetus	-960 244	-776 889
Materiaalse põhivara müük	78 000	127 254
Tütarettevõtte aktsiate ost	-4 815	-190 663
Antud laenu	-1 791 120	-1 588 182
Antud laenu tagasisaamine	2 278 903	1 373 416
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-399 276	-1 055 064
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud pikaajaline pangalaen	0	9 300 000
Saadud pikaajalise pangalaenu tagasimaksed	-2 000 911	-664 286
Saadud pikaajalise laenu tagasimaksed	-86 997	-9 361 860
Saadud lühiajalist pangalaenu	12 959 000	10 000 000
Saadud lühiajalise pangalaenu tagasimaksed	-10 000 000	-9 586 748
Saadud äriühingutelt laenud	4 400 000	2 003 000
Saadud äriühingutelt laenude tagasimaksed	-3 400 000	-1 913 000
Saadud sihtfinantseerimine	36 000	40 000
Aktsiakapitalist väljamaks	-702 900	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 688	-178 918
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 182 504	-361 812
RAHAVOOD KOKKU	105 165	-26 220
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	54 644	80 864
Raha ja raha ekvivalentide muutus	105 165	-26 220
Raha ja raha ekvivalendi aasta lõpul	159 809	54 644


Juhatuse liige Uno Lausing

Lisa 27. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

Eurodes

	Aktsiate arv tk	Aktsiakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2010	150 000	9 586 747	314 029	4 290 494	14 191 270
sh asutamisel tasutud					
mitterahalise sissemaksega	14 000	894 763	x	x	x
emiteeritud aktsiad	21 000	1 342 145	x	x	x
Aktsiakapitali vähendamine	0	-1 747	x	1 747	0
Aruandeaasta kasum	x	x	x	2 995 598	2 995 598
Reservkapitali suurendamine	x	x	61 083	-61 083	0
Seisuga 31.12.2011	150 000	9 585 000	375 112	7 226 756	17 186 868
Aktsiakapitali vähendamine	-11 000	-702 900	x	x	-702 900
Aruandeaasta kasum	x	x	x	1 669 703	1 669 703
Reservkapitali suurendamine	x	x	149 780	-149 780	0
Seisuga 31.12.2012	139 000	8 882 100	524 892	8 746 679	18 153 671

Aktsiaseltsi miinimumkapital 5 000 000

Aktsiaseltsi maksimumkapital 20 000 000


Juhatuses liige Uno Lausing

AS Tartu Mill
Konsolideerimisgrupi 2012. a majandusaasta aruanne

**Juhatuse liikmete allkirjad konsolideerimisgrupi
2012.a majandusaasta aruandele**

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande allkirjastamine:

AS Tartu Mill juhatus:

Uuno Lausing juhatuses liige 18. juuni..... 2013



Juhatuses liige Uuno Lausing

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Mill aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 31, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

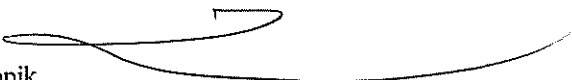
Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt AS Tartu Mill konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Enn Leppik

Vandeaudiitori nr 57

Audiitorbüroo ELSS AS

Audiitorettevõtja tegevusloa nr 59

Tartu

27.06.2013

II

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : +372 7 301 330 - Fax : +372 7 301 333 - www.elss.ee

Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	12 741 647
-------------------------------------	------------

Aruandeaasta puhaskasum	3 425 753
-------------------------	-----------

Jaotamata kasum kokku	16 167 400
------------------------------	-------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	83 485
--	--------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	16 083 915
---	-------------------

Uuno Lausing

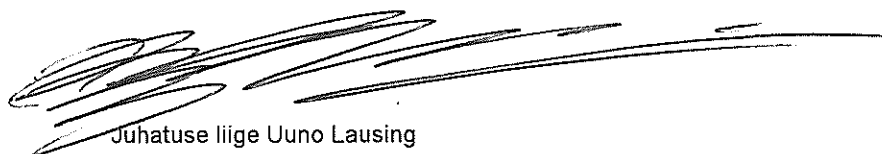
juhatuse liige

..... 18. märtsi 2013

Juhatus liige Uuno Lausing

**AS Tartu Mill konsolideerimata müügitulu vastavalt
Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)**

Tegevusalade nimetused	EMTAK kood	2012
Jahu ja tangainete tootmine	10611	33 494 497
Põllumajandustootmise vahendustegevus	46111	16 204 390
Mitmesuguste kaupade vahendustegevus	46191	14 734 368
Toidukaupade vahendustegevus	46171	8 001 385
Müügitulu kokku		72 434 640



Juhatuse liige Uno Lausing

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	33494497	45.71%	Jah
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	16204390	22.11%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	14734368	20.11%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	8001385	10.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428807
Faks	+372 7425695
E-posti aadress	info@tartumill.ee
Veebilehe aadress	www.tartumill.ee