

OÜ Tapa Mill

2007.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Viru Maakohus
registriosakond

04.07.2008

SISSE TULNUD
nr. 41503



Ärinimi:

OÜ Tapa Mill

Äriregistri kood:

10548087

Aadress:

Paide mnt.86 Tapa 45106

Telefon:

372 32 55 900

Faks:

372 32 55 901

Elektronpost:

tapamill@neti.ee

Põhitegevusala:

Puitmaterjali ost-müük, töötlemine (2010)

Majandusaasta algus:

1.jaanuar

Majandusaasta lõpp:

31.detsember

Tegevjuht:

Kalle Valdlo

Audiitor:

KPMG Baltics AS

LÄBI VAADATUD

16.01.2009

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Juhatuse liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	14
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7. Materiaalne põhivara	15
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 10. Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11. Pikaajalised kohustused	18
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 13. Kaubad, toore materjal ja teenused	20
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15. Panditud vara	21
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 17. Tingimuslikud kohustused	23
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	24
Audiitori järeldusotsus	25
Kasumi jaotamise ettepanek	26
Üle 10 % osasid omavate osanike nimekiri	27



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2007.aastal jätkus OÜ Tapa Mill äritegevuses mahtude kasv ning turuosa kindlustamine nii sise- kui välisurgudel.

Tulud, kulud ja kasum

2007.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 177,4 mln.krooni, vähenedes aastaga 9 %. OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 56 % eksport ja 44 % müük Eestisse. Toodangu müük välisurgudele kasvas 1 % võrreldes 2006. a. Peamine ekspordi sihtriik oli Hollandi Kuningriik.

OÜ Tapa Mill ärikasum oli 9,7 mln. krooni.

Ettevõtte ärikulud olid stabiilsed, põhivara kulum moodustas 4,9 mln. krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu (tuh.kr)	177 366	195 603
Tulu kasv	-9%	20%
Ärikasumi määr %	5%	6%
Puhaskasum (tuh.kr)	4 080	7 016
Kasumi kasv	-42%	194%
Puhasrentaablus	2%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,41	1,44
ROA	4%	8%
ROE	24%	55%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007-müügitulu 2006)/müügitulu 2006 * 100

Ärikasumimäär = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2007 - puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga . Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.



Sidusettevõte

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

Investeeringud

Suuremateks investeeringuteks olid rataslaadur Volvo L70 ja kaks käärtõstukit.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 53 töötajat.

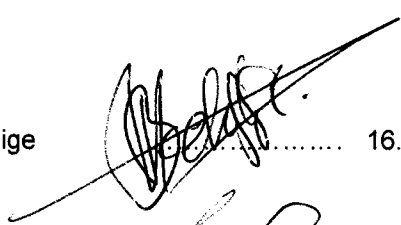
2007.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 mln. krooni, kasvades aastaga 14 %.

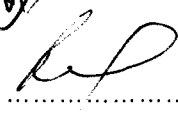
Juhatuse töötasu oli 691 840.- krooni, juhatuse liikme M.R.B.Hoekstra tööd ei tasustatud. Juhatuse töötasu suurenes 13 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal:

- laiendada sõrmjätkatud materjali turgu Hollandis
- leida kindel partner Hollandi turul immutatud nn. aiamaterjalile.

Maurice Richard Bob Hoekstra juhatuses liige  16.06.2008

Kalle Valdlo juhatuses liige  16.06.2008

Juhatuses liige:



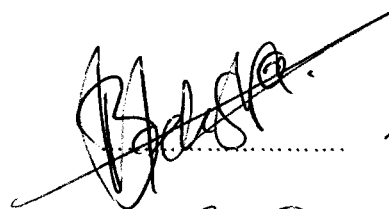
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tapa Mill juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tapa Mill finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * OÜ Tapa Mill on jätkuvalt tegutsev.

Maurice Richard Bob Hoekstra juhatuse liige



16.06.2008

Kalle Valdlo juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige:



5

Initialed for identification purposes only

Alkujastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/alkiri.....

KPMG, Tallinn

OÜ TAPA MILL**Bilanss seisuga 31.12.2007****Lisa****31.12.2007****31.12.2006****(kroonides)****AKTIVA****Käibevara**

Raha ja pangakontod

418 429

2 603 510

Nõuded ja ettemaksud

2, 3

6 420 715

7 113 568

Varud

4

39 896 626

18 433 578

Kokku käibevara**46 735 770****28 150 656****Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

5,6,16

7 761 868

8 666 635

Materiaalne põhivara

7

43 272 776

45 918 314

Immateriaalne põhivara

8

34 134

41 960

Kokku põhivara:**51 068 778****54 626 909****KOKKU AKTIVA****97 804 548****82 777 565****PASSIVA****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

9,11,15,16

23 971 493

11 431 297

Võlad ja ettemaksud

3,10

9 178 189

8 153 431

Lühiajalised kohustused kokku:**33 149 682****19 584 728****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised laenukohustused

9,11,16

47 902 303

50 520 478

Kohustused kokku:**81 051 985****70 105 206****Omakapital**

Osakapital

40 000

40 000

Kohustuslik reservkapital

4 000

4 000

Eelmiste perioodide kasum (kahjum)

12 628 359

5 612 770

Aruandeaasta kasum

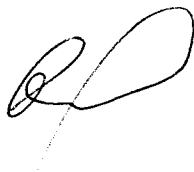
4 080 204

7 015 589

(kahjum)

Kokku omakapital:**16 752 563****12 672 359****KOKKU PASSIVA:****97 804 548****82 777 565**

Juhatuse liige:



6

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne (kroonides)	Lisa	1.1.-31.12.2007	1.1.-31.12.2006
Äritulud			
Müügitulu	12	177 366 462	195 602 904
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		22 058 985	- 3 931 790
Muud äritulud		32 534	67 648
Kokku äritulud		199 457 981	191 738 762
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	166 939 521	159 286 299
Mitmesugused tegevuskulud	14	7 731 062	7 905 526
Tööjõu kulud			
palgakulud		7 473 853	6 558 974
sotsiaalmaksukulud		2 485 809	2 166 492
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	4 909 457	4 755 001
Muud ärikulud		254 574	112 502
Kokku ärikulud		189 794 276	180 784 794
Ärikasum (kahjum)		9 663 705	10 953 968
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud	9,11,16	5 052 601	4 282 692
muud intressi- ja finantstulud		286 748	361 531
kahjum valuutakursi muutusest		9 862	17 218
muud finantskulud		25 454	
finantskulud muudelt pikaajalistelt		782 332	
finantsinvesteeringutelt			
Kokku finantstulud ja -kulud	-	5 583 501	- 3 938 379
Aruandeaasta puhaskasum		4 080 204	7 015 589

Juhatuse liige:



7

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

	01.01.2007 - 31.12.2007.a.	01.01.2006- 31.12.2006.a.
A.Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	9 663 705	10 953 968
Põhivara amortisatsioon	4 909 457	4 755 001
Makstud intressid	- 3 338 720	- 2 361 964
Muutus käibevaras (va.raha ja pangakontod)	- 20 770 195	2 564 661
Muutus lühiajalistes kohustustes	1 503 416	- 5 230 681
Rahajäägi muutus põhitegevusest	- 8 032 337	10 680 985
B.Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	- 366 094	- 5 455 669
Antud laenud	-	- 4 693 992
Saadud intressid	319 822	23 200
Antud laenude tagasimaksed	122 435	-
Investeerimistegevuse rahakäive	76 163	- 10 126 461
C.Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenu saamine	16 054 954	37 500 096
Laenu tagasimaksmine	- 6 719 612	- 32 509 357
Liisingkohustuste maksmine	- 3 564 249	- 7 101 267
Finantseerimistegevuse rahakäive	5 771 093	- 2 110 528
D.Rahajäägi muutus	- 2 185 081	- 1 556 004
Raha jääk aruandeperioodi alguses	2 603 510	4 159 514
Raha jääk aruandeperioodi lõpus	418 429	2 603 510

Juhatuse liige:



8

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ümberhindluse reserv	Kohustusli reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	9 883 270	4 000	- 4 270 500	5 656 770
Ümberhindluse reservi kandmine jaotamata kasumisse		- 9 883 270		9 883 270	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2005	40 000	-	4 000	5 612 770	5 656 770
Aruandeperioodi puhaskasum				7 015 589	7 015 589
Saldo 31.12.2006	40 000	-	4 000	12 628 359	12 672 359
Aruandeperioodi puhaskasum				4 080 204	4 080 204
Saldo 31.12.2007	40 000	-	4 000	16 708 563	16 752 563

Juhatuse liige:



9

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 16.06.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Tapa Mill 2007. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja panga, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses kuludesse.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, mille puhul kõik nõudega seotud riskid lähevad üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõude müügist kajastatakse finantskuluna.

2007. a. veebruarist alates kasutatakse faktooringu asemel krediidikindlustust.

Tulevaste perioodide 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only¹⁰

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 16.06.2008

Signature/allkiri..... Allkiri

KPMG, Tallinn

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Bilansipäeva seisuga hinnatakse investeeringut sidusettevõttesse kapitali osaluse meetodil. Kahjumit, mis ületab investeeringu bilansilist maksumust kajastatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku 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 perioodikuluseid.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	2-10%	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	10-50%	2-10 aastat
Transpordivahendid	10-20%	5-10 aastat
Muu inventar	33%	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. 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.

Rendiarvestus

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

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only

11

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

KPMG, Tallinn

Kapitalirendi tingimustel renditud vara on võetud bilansis arvele, amortisatsiooni arvestatakse tavakorras. Vastavalt rendilepingu tingimustele on koguvõlgnevus jagatud pika- ja lühiajaliseks kohustuseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Ettevõtte tulumaks

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 kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisa 16.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks realiseerimine, milleks loetakse ostjale arve väljastamist, so. riskide üleminek ostjale.

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

Muud tulud on esitatud kas muude ärituludena või finantstuludena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Ramatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud bilansipäevajärgsete sündmustega, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 16.06.2008.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Juhatuse liige:



12

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

KPMG, Tallinn

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed koosnevad :
 nõuetest ostjate vastu, maksunõuetest (lisa 3), ettemakstud kindlustusmaksetest summas
 37 289 EEK ja tulevaste perioodide kuludest summas 173 859 EEK.

Ostjatelt laekumata arved:

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	5 092 989	4 694 787
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 220 940	- 15 677
Kokku	4 872 049	4 679 110

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007	Kohustus	31.12.2006	Kohustus
	Nõue		Nõue	
Käibemaks	1 337 518	-	1 980 538	-
Üksikisiku tulumaks	-	146 249	1 353	-
Sotsiaalmaks	-	255 763	23 890	-
Töötuskindlustusmakse	-	6 442	-	6 363
Erisoodustuste tulumaks	-	785	-	597
Kohustusliku kogumispensioni- makse	-	11 747	-	11 533
Kokku	1 337 518	420 986	2 005 781	18 493

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	3 290 749	969 398
Lõpetamata toodang	1 016 200	2 370 969
Valmistoodang	35 313 983	13 464 893
Ettemaksed hankijatele	275 694	1 628 318
Kokku	39 896 626	18 433 578

Osaühingu varudele on seatud kommertspant (vt. Lisa 15).

Aruandeperioodil on alla hinnatud valmistoodangut neto realiseerimisväärtuseni 1 564 664 krooni võrra.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes¹³ only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

ZAO Kama-les	
Asukoht Põhitegevusala	Venemaa Saematerjali tootmine
Osalus 31.12.2006	38%
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 604
Bilansiline maksumus 31.12.2006	-
Osalus 31.12.2007	38 %
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 604
Bilansiline maksumus 31.12.2007	-

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud koosnevad nõudest sidusettevõtte vastu ja muudest pikaajalistest nõuetest.

Sidusettevõttele antud laen moodustas 31.12.2007.a. seisuga 3 067 876 krooni, mida vähendati vastavalt osanike otsusele 782 332 krooni võrra, moodustades seega 2 285 544 krooni.

Osanike otsusega tuleb vähendada sidusettevõttele Kama-les ja firmale OOO"Rumax" antud laenu igal aastal 50 000 € võrra.

Muud pikaajalised nõuded moodustavad pikaajaline laen firmale OOO"Rumax" (782 332 EEK), mis kuulub tagasimaksmisele 15.jaanuariks 2009.a. , pikaajaline laen firmale JSC North Repaire Building (3 129 328 EEK), tagasimaksetähtajaga 30.06.2009.a. ning pikaajaline laen firmale Shalakushkiy Sawing Plant (1 564 664 EEK), mis kuulub tagasimaksmisele samuti 30.06.2009.a.

Juhatuse liige:



14

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.03.2009.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

KPMG, Tallinn

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	Kokku:
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus 31.12.2005	34 430 692	28 984 091	1 056 404	690 330	65 161 517
Soetused	3 687 455	1 549 170	264 741	- 55 698	5 445 668
sh.lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	3 222 854	1 515 663			4 738 517
Soetusmaksumus 31.12.2006	38 118 147	30 533 261	1 321 145	634 632	70 607 185
Soetused		2 039 376	216 717		2 256 093
Soetusmaksumus 31.12.2007	38 118 147	32 572 637	1 537 862	634 632	72 863 278
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	4 914 056	14 391 354	636 285		19 941 695
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 331 176	3 129 975	286 025		4 747 176
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	6 245 232	17 521 329	922 310		24 688 871
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 461 301	3 104 045	336 285		4 901 631
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	7 706 533	20 625 374	1 258 595		29 590 502
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	29 516 636	14 592 737	420 119	690 330	45 219 822
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	31 872 915	13 011 932	398 835	634 632	45 918 314
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	30 411 614	11 947 263	279 267	634 632	43 272 776

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2007 oli 9 786 786 krooni (2006: 7 542 443 krooni).

Võlakohustuste tagatiseks panditud põhivara on esitatud lisas 15.

2008.aasta jaanuaris kanti kulukuks Hoone (garaaz) , mille lammutamist alustati 2007.a. detsembris.

Hoone jääkmaksumus 31.12.2007.a. oli 110 876 krooni.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	12 166 063	26 472 260	38 638 323
Jääkmaksumus 31.12.2007	5 404 802	9 223 881	14 628 683

2007.aastal soetati kapitalirendi korras frontaallaadur Volvo L70E maksumusega 1 890 000 EEK.

Juhatuse liige:



Initialed for identification purposes only¹⁵

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid jms.
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	78 263
Soetused	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	78 263
Soetused	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	78 263
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	28 476
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	7 827
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	36 303
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	7 826
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	44 129
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	49 787
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	41 960
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	34 134

Juhatuse liige:



16

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.02.2008.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2007	3 394 095
sh. makseperiood kuni 1 aasta	1 577 560
sh. makseperiood 1 - 5 aastat	1 816 535
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	3 564 249
Aruandeperioodil makstud intressid	254 955
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	4.9%

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras sõiduautot Peugeot 206. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 15 764 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendi maksed jagunevad ajaliselt:

maksetähtajaga kuni 1 aasta 16 725

Ettevõtte liisib kasutusrendi korras ka kaubikut Ford Transit 300M, 2007. aastal kanti kuludesse liisingumakseid summas 38 719 krooni. Järgnevate perioodide maksed jagunevad ajaliselt:

maksetähtaeg kuni 1 aasta: 40 367

1-5 aastat 108 592

Kasutusrendi intressid moodustasid 2007.aastal 17 010 EEK.

Lisa 10. Võlad ja ettemaksed

Võlad ja ettemaksed koosnevad:

	2007.a.	2006.a.	
Ostjate ettemaksed		37288	
Võlad hankijatele	6 802 147	5 938 206	
Maksuvõlad	420 986	18 493	(lisa 3)
Võlad töötajatele (puhkusekohustus)	241 175	238 716	
Intressivõlad	1 713 881	1 920 728	
Kokku:	9 178 189	8 153 431	krooni.

Juhatuse liige:



17

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 16.06.2007

Signature/alkiri... KPMG

KPMG, Tallinn

Lisa 11. Pikaajalised kohustused

31.12.2007.a. moodustasid muud pikaajalised võlakohustused 15 997 691 krooni.
Antud võlakohustus ei kuulu 2008.a. tagasimaksmisele .

Laenu andja:	Laenusumma	Intress %
Jansen Nielsen Pilkes BV	8 799 696	7,5
Finsaco Houtgroep BV	7 197 996	7,5
Kokku:	15 997 692	

Samadelt laenuandjatelt on saadud ka lühiajalist laenu, mis on esitatud lisas 15.

2006.aastal refinantseeris AS Hansapank AS Hansa Liising Eestilt 2004.a. saadud laenu ja kinnisvaraliisingu, saadud laenuga finantseeriti ka impregneerimisliini ehitust ning refinantseeriti omanike antud laene . Laenu saadi summas 37 500 096 EEK.

2007.aastal maksti tagasi 2 616 007 krooni. Intressikulu moodustas 1 858 971 EEK.
2007.aastal muudeti laenu intressimäära.

Pikaajaline kohustus	Laenu jääk 31.12.07	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alus- valuuta	Muud tingimused
Laen	32 704 083	30.06.2012	1,15% + 6k eu-ribor	EUR	Laenu tagatis:
sh.maksetähtaeg kuni 1	2 616 006				hüpoteek ja
sh.maksetähtaeg 1-5 a.	30 088 077				kommertspant

Juhatuse liige:



18

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

KPMG, Tallinn

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes
(kroonides)

Tegevusala	2007	2006
Saematerjali müük	175 939 962	194 360 908
Muu müük	878 299	890 073
Teenused	548 201	351 923
Kokku	177 366 462	195 602 904

EMTAK kood: 16101

Piirkond	2007	2006
Eesti	78 181 790	96 948 817
Hollandi Kuningriik	90 174 765	89 877 682
Saksamaa	-	123 433
Belgia	9 009 907	7 612 173
Prantsusmaa	-	70 347
Ungari Vabariik	-	653 113
USA	-	137 387
Inglismaa	-	101 450
Rootsi	-	55 619
Norra	-	22 883
Kokku	177 366 462	195 602 904

Juhatusel liige:



19

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjalid	157 511 485	147 703 028
Elektri- ja soojusenergia	1 426 650	1 588 966
Tõstukikütus	622 222	515 823
Transport	7 379 164	9 478 482
Kokku:	166 939 521	159 286 299

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Hooldus- ja remondikulud	2 814 965	2 262 896
Tõstukite rendikulud	358 500	414 000
Komisjonitasud	1 141 097	1 168 387
Turu-uuringute kulud	1 287 718	1 948 972
Lähetus- ja vastuvõtukulud	91 450	134 954
Transpordikulud	270 870	269 391
Side- ja pangakulud	237 255	243 440
Büroo-, täiendõppe- ja auditeerimiskulud	298 791	250 277
Kindlustuskulud	430 402	274 455
Riigilõiv, tollikulud	33 000	115 314
Eririietus	207 011	138 082
Muud kulud	560 003	685 358
Kokku:	7 731 062	7 905 526

Juhatuse liige:



20

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.09.2008.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn

Lisa 15. Panditud vara

OÜ Tapa Mill on saanud AS Hansapangalt arvelduskrediiti, mille tagatiseks on kommertspant ettevõtte varudele summas 25 000 000 krooni.

Arvelduskrediidileping kehtib kuni 22.02.2008.a., millest seisuga 31.12.2007.a. oli kasutusel 12 925 626 EEK.

2006.aastal refinantseeris AS Hansapank AS Hansa Liising Eesti poolt antud ehitus-laenu ja 2000.a. sõlmitud kinnistu liisinglepingu.

AS Hansapank antud laenu sihtotstarbeks oli ka impregneerimisliini rajamine ja omanike laenude refinantseerimine.

Laenu tagatiseks seati hüpoteek kinnistule Paide mnt.86, Tapa, suuruses 39 300 000 EEK ning kommertspant summas 7 000 000 EEK.

Kinnistu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2007.a. moodustas 38,1 mln.krooni.

Juhatuse liige:

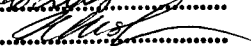


21

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.02.2008.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

* omanikfirma

* tütar- ja sidusettevõtted

* osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Tapa Mill on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügi-tehinguid alljärgnevatel mahtudel:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Müük	Ost
Jansen Nielsen Pilkes BV	omanikfirma	34 258	348 920
Euroles BV	omanikfirmaga seotud firma		2 843 667

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Kohustused				
Jansen Nielsen Pilkes BV	omanikfirma	2 152 952	8 799 695	10 952 647
Bevimex Finanz BV	omanikfirma	4 699 349	7 197 996	11 897 345
Kokku kohustused		6 852 301	15 997 691	22 849 992
Nõuded				
ZAO Kama-les	sidusettevõtte	-	3 067 876	3 067 876
			- 782 332	- 782 332
Kokku nõuded			2 285 544	2 285 544

Vastavalt osanike otsusele kanti ZAO Kama-lesile antud laenust 782 332 krooni kuluks. 2007.a. toimus lühiajalise laenu laenuintresside ümberkanne laenuks summas 1 920 728 EEK, millest 974 277 EEK moodustas JNP BV laen ja 946 452 EEK Bevimex Finanz BV laen. Lühiajalise laenu intressid moodustasid 2007.a. 513 923 EEK, pikaajalise laenu intressid moodustasid 1 199 959 EEK. 2007.aastal maksti tagasi lühiajalist laenu JNP BV-le 974 277 krooni.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.02.2008.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

KPMG, Tallinn

Lisa 17. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 16 708 563 krooni.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 508 798 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 199 765 krooni.

Juhatuse liige:



23

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....16.06.2008.....

Signature/allkiri..........

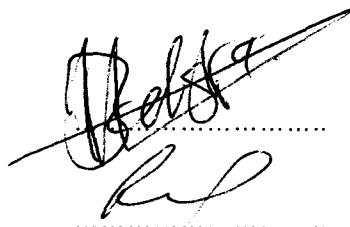
KPMG, Tallinn

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ Tapa Mill juhatus on koostanud 2007 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aasta-aruande.

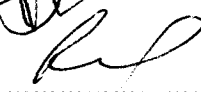
Juhatus:

Maurice Richard Bob Hoekstra juhatuses liige



..... 16.06.2008

Kalle Valdlo juhatuses liige



..... 16.06.2008

Juhatuses liige:



**KPMG Baltics AS**

Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone
Fax
Internet

+372 6 268 700
+372 6 268 777
www.kpmg.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Tapa Mill osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 23 esitatud OÜ Tapa Mill raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuuluvad asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Alus märkusega arvamuseks

31. detsember 2007 seisuga on ettevõtte bilansis kajastatud investeering sidusettevõttesse, mille bilansiline maksumus on null. Investeeringu bilansilist maksumust korrigeeritakse kapitaliosaluse meetodil. Me ei ole auditeerinud sidusettevõtte raamatupidamisaruandeid, mille alusel investeeringut on kajastatud. Nimetatud aruandeid ei ole auditeeritud ka muu audiitori poolt. Sellest tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata investeeringu kajastamise õigsust ettevõtte bilansis ja kasumiaruandes.

Märkusega arvamus

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelmises lõigus viidatud asjaolu võimalik mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Tapa Mill finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 16 juuni 2008

KPMG Baltics AS

Andris Jegers
Vanutatud audiitor

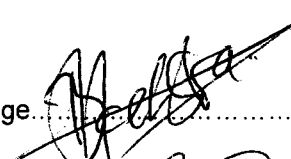

Ivar Puusta
Vanutatud audiitor

OÜ Tapa Mill

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	12 628 359
2007. aasta puhaskasum	4 080 204
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007:	16 708 563

OÜ Tapa Mill juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku puhaskasumit mitte jaotada.

Maurice Richard Bob Hoekstra	juhatuse liige..... 	16.06.2008
Kalle Valdlo	juhatuse liige..... 	16.06.2008

Juhatus liige:



OÜ Tapa Mill

Osanike nimekiri

OÜ Tapa Mill osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud
üldkoosoleku toimumise (20.05.2008.a.) seisuga oli alljärgnev:

1. Bevimex Finanz (Holland) B.V.

Registrikood:

28047980

Aadress:

Putseweg 1A

4631 CH Hoogerheide

Hollandi Kuningriik

Osa väärtus:

19 000 krooni

2. Jansen Nielsen Pilkes Holding B.V.

Registrikood:

34079889

Aadress:

Bloemendaalseweg 163

2061 CJ Bloemendaal

Hollandi Kuningriik

Osa väärtus:

19 000 krooni

3. Kalle Valdlo

Isikukood:

36108045234

Aadress:

Hommiku pst.20

Tapa linn, Eesti Vabariik

Osa väärtus:

2 000 krooni

Juhatuse liige:



OÜ TAPA MILL

Majandusaasta aruanne 2007