

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Combimill

registrikood: 12216538

**tänava/talu nimi, Metsatööstuse
maja ja korteri number:**

küla: Kõidama küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71504

telefon: +372 5036370

e-posti aadress: info@combimill.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	19

TEGEVUSARUANNE

OÜ Combimill asutati jaanuaris 2012 eesmärgiga omandada endise AS Sakala Saeveski varad ning taaskäivitada sisuliselt seiskunud tootmine saeveskis ja komponentide tehases. 14. veebruaril 2012. aastal viidi tehing lõpule ning samal ajal algas ka vastloodud ettevõttes sisuline majandustegevus. OÜ Combimill eesmärgiks on peamiselt männi saematerjali tootmine ning hõõveldatud ja sõrmjätkatud toorikute valmistamine liistu-, ukse- ja aknatööstustele.

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 6,2 milj. eurot ja puhaskasum 885 tuh. eurot. Enamus toodangust müüdi Eesti partneritele, eksport moodustas kogukäibest 2,6 %.

Aruandeaastal investeeriti kokku 3 milj. eurot, lisaks Sakala Saeveski varade ostule põhiliselt seadmete tehnilise seisukorra parandamisse ja platside heakorda.

Ettevõte on Suure-Jaani valla oluliseks tööandjaks, andes tööd ligi 80 töötajale.

Ettevõtte tegevust mõjutab oluliselt puidusektori ja puiduturu areng Eestis ja Euroopa Liidus, kuludele ja tuludele avaldavad olulist mõju puidu ja saematerjali hindade muudatused ning samuti intressimäärade tase euroalas.

2013. aasta peamisteks eesmärkideks saeveski tehnilise seisukorra parandamine stabiilse tootmise tagamiseks. Plaanis on suurendada kuivatusmahtu ning komponentide tootmismahtu.

FINANTSNÄITAJAD

Tulususe suhtarvud (%)	2012.a.
Käibe ärirentaablus	16 %
Käibe puhasrentaablus	14 %
Varade puhasrentaablus (ROA)	36 %
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	199 %
Likviidsussuhtarvud	
Maksevõime kordaja	1,18

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe ärirentaablus:	Ärikasum/Müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus:	Puhaskasum/Müügitulud*100
Varade puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine vara*100
	Puhaskasum/Keskmine
Omakapitali puhasrentaablus:	omakapital*100
Maksevõime kordaja:	Käibevara/Lühiajalised kohustused

Kõidamal, 22. märts 2013

Margus Kohava,
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	10.01.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	640 654	0	3
Varud	1 249 450	0	5
Kokku käibevara	1 890 264	3 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 017 905	0	6
Kokku põhivara	3 017 905	0	
Kokku varad	4 908 169	3 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	670 318	0	9
Võlad ja ettemaksed	934 387	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 604 705	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 415 099	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 415 099	0	
Kokku kohustused	4 019 804	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	885 365	0	
Kokku omakapital	888 365	3 000	
Kokku kohustused ja omakapital	4 908 169	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012	10.01.2012 - 10.01.2012	Lisa nr
Müügitulu	6 196 255		14
Muud äritulud	688 423		15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	626 436		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 170 748		16
Mitmesugused tegevuskulud	-261 903		17
Tööjõukulud	-803 497		18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-260 159		
Muud ärikulud	-11 271		19
Ärikasum (kahjum)	1 003 536	0	
Finantstulud ja -kulud	-118 171		20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	885 365		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	885 365		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012	10.01.2012 - 10.01.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 003 536	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	260 159	0	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-38 843	0	6
Muud korrigeerimised	-638 001	0	6
Kokku korrigeerimised	-416 685	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-640 654	0	3
Varude muutus	-1 249 450	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	880 415	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-422 838	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 572 276	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	99 050	0	6
Antud laenud	-500	0	9
Antud laenude tagasimaksed	500	0	9
Laekunud intressid	232	0	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 472 994	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 850 000	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-600 000	0	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	374 995	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-263 325	0	7
Makstud intressid	-64 431	0	20
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 000	13
Muud laekumised finantseerimistegevusest	595 753	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 892 992	3 000	
Kokku rahavood	-2 840	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 840	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160	3 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.01.2012			0
Emiteeritud osakapital	3 000		3 000
10.01.2012	3 000		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		885 365	885 365
31.12.2012	3 000	885 365	888 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Combimill raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest (edaspidi RPS) ja heast raamatupidamise tavast ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud kauba kulu".

Toodangu omahinna arvestamisel kasutatakse plaanilist omahinda, mida korrigeeritakse arvestusperioodi lõpul lähtudes tegelikust keskmisest omahinnast ning neto realiseerimismaksumusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Äriühenduse käigus soetatud põhivara võetakse arvele vara õiglases väärtuses lähtudes läbiviidud ostuanalüüsi tulemustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 10-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida firma saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Kui äriühenduse raames omandatud netovara soetusmaksumus on madalam kui omandatud netovara õiglase väärtus, siis on tegu negatiivse firmaväärtusega. Negatiivne firmaväärtus kantakse aruandeperioodi ärituludesse.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud ettevõtte nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "üldhalduskulud". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui firmal on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	10.01.2012
Sularaha kassas	160	0
Arvelduskontod	0	3 000
Kokku raha	160	3 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	513 117	513 117			
Ostjatelt laekumata arved	513 117	513 117			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 336	36 336			4
Muud nõuded	299	299			
Viitlaekumised	299	299			
Ettemaksed	90 902	90 902			
Tulevaste perioodide kulud	52 906	52 906			
Muud makstud ettemaksed	37 996	37 996			
Kokku nõuded ja ettemaksed	640 654	640 654			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36 336	
Üksikisiku tulumaks		24 124
Erisoodustuse tulumaks		155
Sotsiaalmaks		45 946
Kohustuslik kogumispension		2 158
Töötuskindlustusmaksed		5 139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 336	77 522

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Tooraine ja materjal	578 014
Valmistoodang	626 436
Ettemaksed varude eest	45 000
Kokku varud	1 249 450

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
10.01.2012								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0		
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0		
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0		
Ostud ja parendused	180 000	696 585	2 273 278	47 634	112 287	28 487	140 774	3 338 271
Amortisatsioonikulu		-40 004	-219 582	-573	0	0		-260 159
Müügid			-60 207					-60 207
31.12.2012								
Soetusmaksumus	180 000	696 585	2 193 358	47 634	112 287	28 487	140 774	3 258 351
Akumuleeritud kulum		-40 004	-199 869	-573				-240 446
Jääkmaksumus	180 000	656 581	1 993 489	47 061	112 287	28 487	140 774	3 017 905

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	10.01.2012 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	99 050	
Transpordivahendid	49 050	
Muud masinad ja seadmed	50 000	
Kokku	99 050	

2012. a. soetas OÜ Combimill Sakala Saeveski põhivarad. Põhivarade soetamisel tasutud summa ja saadud varade õiglase väärtuse vahe 638 001 eurot on kantud aruandeperioodi ärituludesse ühekordse kasumina. Ümberhindamisel kasutati ettevõttest sõltumatute osapoolte arvamust, millele baseerus tegevjuhtkonna poolne ümberarvestus.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Krediitdiasutused	1 330 606	277 199	1 053 407		ca 4 %	2017.a.
Muud kapitalirendid	129 816	18 124	111 692		ca 3 %	2017.a.
Kapitalirendikohustused kokku	1 460 422	295 323	1 165 099			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	10.01.2012 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	1 795 307	
Kokku	1 795 307	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	10.01.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	50 145
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	47 951
1-5 aasta jooksul	120 495

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	374 995	374 995			4,25%	2013.a.	
Lühiajalised laenud kokku	374 995	374 995					
Kapitalirendikohustused kokku	1 460 422	295 323	1 165 099				7
Muud laenukohustused							
Laen seotud isikult	1 250 000	0	1 250 000		5%	2014.a.	
Muud laenukohustused kokku	1 250 000		1 250 000				21
Laenukohustused kokku	3 085 417	670 318	2 415 099				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	
Maa	100 000	
Ehitised	694 171	
Kokku	794 171	

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

Kapitalirendi kohta on toodud täiendav info lisas nr 7.

Seotud isikute laen on võetud osanikega seotud ettevõttelt Combiwood OÜ. Laen on allutatud laen pangalaenu ja kapitalirendikohustuste tagamiseks.

Ettevõtte vallasvarale on seotud kommertsant laenu andnud krediitiasutuse kasuks summas 1 000 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	746 246	746 246		
Võlad töövõtjatele	54 421	54 421		
Maksuvõlad	77 522	77 522		
Muud võlad	56 198	56 198		
Intressivõlad	53 973	53 973		
Muud viitvõlad	2 225	2 225		
Kokku võlad ja ettemaksed	934 387	934 387		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	10.01.2012
Töötasude kohustus	42 056	
Puhkusetasude kohustus	12 365	
Kokku võlad töövõtjatele	54 421	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	699 438
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	185 927
Kokku tingimuslikud kohustused	885 365

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 885 365 eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus on 185 927eurot. Seega oleks võimalik omanikele dividendidena maksta 699 438 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	10.01.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osakapital koosneb 6 osast suurusega 465 eurot ja ühest osast suurusega 210 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	6 034 116
Soome	141 698
Läti	20 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 196 255
Kokku müügitulu	6 196 255
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Saematerjali müük	3 833 545
Puidtkomponentide müük	1 295 069
Muude puidutöötlemissaaduste müük	958 974
Muu müük	108 667
Kokku müügitulu	6 196 255

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	50 000
Kasum varade allahindlusega ostust*	638 001
Muud	422
Kokku muud äritulud	688 423

*Sakala Saeveski varade soetamisel makstud tasu ja saadud netovara väärtuse vahe on kantud aruandeperioodi tuludesse.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	4 085 454
Energia	384 973
Elektrienergia	239 066
Kütus	145 907
Transpordikulud	88 273
Tootmiskulud remont ja hooldus	218 491
Tootmiskulud abimaterjalid	164 142
Tootmiskulud teenused	164 414
Tootmiskulud muud	65 001
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 170 748

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	18 278
Energia	37 055
Elektrienergia	11 612
Kütus	25 443
Mitmesugused bürookulud	58 417
Lähetuskulud	848
Koolituskulud	1 369
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 259
Ostetud teenused	42 449
Muud kulud	102 228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	261 903

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	597 349
Sotsiaalmaksud	206 148
Kokku tööjõukulud	803 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	11 157
Muud	114
Kokku muud ärikulud	11 271

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.01.2012 - 31.12.2012
Intressitulud	232
Intressitulu hoiustelt	157
Intressitulu laenudelt	75
Intressikulud	-118 403
Intressikulu laenudelt	-71 258
Intressikulu kapitalirendilt	-47 145
Kokku finantstulud ja -kulud	-118 171

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 816	1 435 437

10.01.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 170			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 051	2 053 932	1 850 000	600 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	10.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	17 578

Juhatuse liikmetele olulisi soodustusi ettenähtud ei ole.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2013. a. märtsis asutati sidusettevõtte VinCom OÜ, kus OÜ Combimill soetas 50 % osaluse. Ettevõtte asutati puidutöötlemise efektiivistamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

OÜ Combimill (registrikood: 12216538) 10.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KOHAVA	Juhatuse liige	25.03.2013
HEIKI VAHERMETS	Juhatuse liige	25.03.2013
TOOMAS METS	Juhatuse liige	25.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Combimill osanikele

Olen auditeerinud OÜ Combimill raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Juhtkonna kohustuseks on 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.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et audiitor on kooskõlas eetikanõuetega ning et ta planeerib ja viib auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlust selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Combimill finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90

Pärnus, 25. märtsil 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Combimill (registrikood: 12216538) 10.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	25.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	885 365
Kokku	885 365
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	885 365
Kokku	885 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	5875171	94.82%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Portrait osaühing	10451695	Künnapuu 64	465 EUR
OÜ Woodsmart	10891649	Toome 31-11	465 EUR
OÜ Payles	10885057	Soovildiku 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	210 EUR
OÜ Claribel	10891626	Kase 9	465 EUR
OÜ Boskewood	11319041	Roosiaia 1, Päraküla küla, Suure-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	465 EUR
Osaühing Trailborg	10746516	Sinika 11-14	465 EUR
Hakera OÜ	10944133	Kaasiku 13, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	465 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036370
E-posti aadress	info@combimill.ee