

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TAPA MILL

registrikood: 10548087

tänava/talu nimi, Paide mnt.86

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 3255900

e-posti aadress: kalle@tapamill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015.aastal OÜ Tapa Mill-i tootmiskaht oli 49 946 m³, kasvades 3,4 %.

Peamised tegevusvaldkonnad: puidu kuivatamine, -hõõveldamine, -sõrmjätkamine, -immutamine ja värvimine.

Lisaks pakendati ka hõõvliilaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 13,9 mln. eurot (2014.a. 13,1 mln.eurot), kasvades aastaga 6%. OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 85 % eksport ja 15 % müük Eestisse. Peamine partnerriik oli Hollandi Kuningriik.

OÜ Tapa Mill ärikasum oli 669 tuh. eurot (2014.a.413 tuh.eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuh.eurot)	13 876	13 104
Käibe kasv %	5,9%	19 %
Ärikasumi määr %	4,8 %	3,2 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	449	70
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/ müügitulu 2014*100

Ärikasumi määr = ärikasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Tütarettevõtte

2010.aastal loodud tütarettevõtte Tapa Timber Russia OÜ aastal 2015 ei tegutsenud.

Sidusettevõtte

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

Investeeringud

2015.aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 54 töötajat (2014.a. 51 töötajat).

2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 mln.eurot (2014.a. 895 tuh.eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal:

- müügitulu suurendamine 10 %

- uute toodete arendamine: vanutus, erinevad värvi- ja immutuse kombineeritud tooted.

Kalle Valdlo , juhatuse liige

Maurice Richard Bob Hoekstra , juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 011	761	
Nõuded ja ettemaksed	948 379	510 488	2
Varud	2 546 176	3 160 080	4
Kokku käibevara	3 498 566	3 671 329	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 950	5 950	6,7
Finantsinvesteeringud	125 250	120 000	8
Materiaalne põhivara	4 436 554	4 705 588	9
Kokku põhivara	4 567 754	4 831 538	
Kokku varad	8 066 320	8 502 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 854 413	2 469 877	13
Võlad ja ettemaksed	900 766	1 003 451	14
Kokku lühiajalised kohustused	2 755 179	3 473 328	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 511 055	3 686 737	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 511 055	3 686 737	
Kokku kohustused	6 266 234	7 160 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 348 416	1 269 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 854	70 341	
Kokku omakapital	1 800 086	1 342 802	
Kokku kohustused ja omakapital	8 066 320	8 502 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 876 101	13 103 915	16
Muud äritulud	32 066	22 020	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-658 430	-303 113	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 677 082	-10 680 488	17
Mitmesugused tegevuskulud	-467 823	-397 023	18
Tööjõukulud	-1 006 927	-894 636	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-408 973	-424 312	9,10
Muud ärikulud	-19 708	-13 074	
Kokku ärikasum (-kahjum)	669 224	413 289	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 708	
Intressikulud	-223 104	-318 476	
Muud finantstulud ja -kulud	2 734	-18 623	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	448 854	74 482	
Tulumaks	0	-4 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 854	70 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	669 224	413 289	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	408 973	424 312	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-12 500	
Kokku korrigeerimised	408 973	411 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-437 891	58 591	
Varude muutus	613 904	381 275	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102 685	-595 655	
Makstud intressid	-120 222	-220 766	
Kokku rahavood äritegevusest	1 031 303	448 546	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 756	-36 925	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 250	-37 500	8
Antud laenude tagasimaksed	0	3 984	
Laekunud dividendid	28 750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 256	-57 941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 125 195	400 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 662 758	-1 033 342	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-318 314	433 659	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 920	-182 513	11
Makstud dividendid	0	-7 648	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-935 797	-389 844	
Kokku rahavood	3 250	761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	761	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 250	761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 011	761	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	1 285 724	1 288 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 341	70 341
Makstud dividendid			-16 079	-16 079
31.12.2014	2 560	256	1 339 986	1 342 802
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 560	256	1 339 986	1 342 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			448 854	448 854
Makstud dividendid			8 430	8 430
31.12.2015	2 560	256	1 797 270	1 800 086

OÜ Tapa Mill ei maksnud 2015.a. dividende, toimus dividendide tagasikanne.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

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

ei ületa auditiortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse ning konsolideeritavate üksuste bilansimaht kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Vigade korrigeerimine

2015.aastal on kasumiaruandes on ringi tõstetud kirje Mitmesugused tegevuskulud alt seadmete remondi- ja hoolduskulud kirjele Kaubad, toore, materjal ja teenused.

2014.a. korrigeerimine: kirje mitmesugused tegevuskulud algsaldo 642 027 eurot vähenes 245 004 euro võrra, lõppsaldo: 397 023 eurot, kirje Kaubad,toore, materjal ja teenused algsaldo 10 435 48 eurot suurenes 245 004 euro võrra, lõppsaldo: 10 680 488 eurot.

2015.aastal moodustas seadmete remondi summa 203 835 eurot.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiu seid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturu osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille tegevust kontrollib emaettevõtte, omades rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Investeeringut tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses kuludesse.

Varud

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

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Soetusmaksumuse hulka ei arvata üldhalduskulusid ja muid perioodikulusid.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-30
Masinad ja seadmed	7-10
Transpordivahendid	10
Muu inventar	3

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu

tekkimise momendiks realiseerimine, milleks loetakse ostjale arve väljastamist, s.o. riskide üleminek ostjale. Arve väljastamisega riskid üle ei lähe.

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

Muud tulud on esitatud kas muude ärituludena või finantstuludena.

Kulud

Väljaminekud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisest. Järgneva majandusaasta tuludega seotud väljaminekud on kapitaliseeritud. Tulevaste perioodide kuludes on kajastatud varakindlustused, nõuded perioodiliste väljaannete eest jm.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Tapa Mill osanikfirma Van der Lugt Industrial Participations B.V.
- OÜ Tapa Mill osanikfirma MRB Management Consultancy OÜ
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige ja osanik Kalle Valdlo
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige M.R.B.Hoekstra
- sidusettevõtte ZAO Kama-les
- tütarfirma Tapa Timber Russia OÜ
- samasse gruppi kuuluv firma Finsaco Houtgroep B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Van der Lugt Industrial Investments B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Boers Tuinhout B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma UW Logistics B.V.
- samasse gruppi kuuluv Lubox-Holland B.V.
- juhatuse liikme M.R.B.Hoekstraga seotud firma Bob Hoekstra Management

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	745 058	745 058	3
Ostjatelt laekumata arved	753 880	753 880	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 822	-8 822	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193 741	193 741	5
Ettemaksed	9 580	9 580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	948 379	948 379	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	369 328	369 328	3
Ostjatelt laekumata arved	369 328	369 328	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 765	103 765	5
Ettemaksed	11 379	11 379	
Tulevaste perioodide kulud	11 379	11 379	
Nõuded sidusettevõtte vastu	26 016	26 016	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 488	510 488	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	753 880	369 328	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 822	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	745 058	369 328	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-24 182	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 822	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	24 182	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 822	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	102 254	57 728
Lõpetamata toodang	113 195	124 274
Valmistoodang	2 330 727	2 978 078
Kokku varud	2 546 176	3 160 080

Osaühingu varadele on seatud kommertspant, mis on esitatud lisas 13.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	193 741		103 765	
Üksikisiku tulumaks		17 194		13 804
Erisoodustuse tulumaks		141		2 048
Sotsiaalmaks		32 254		24 897
Kohustuslik kogumispension		2 124		1 616
Töötuskindlustusmaksed		1 899		2 083
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	193 741	53 612	103 765	44 448

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud ka lisades 2 ja 14.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12005037	OÜ Tapa Timber Russia	Eesti	Puidu- ja ehitusmaterjalide vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OÜ Tapa Timber Russia	5 950	5 950
Kokku	5 950	5 950

Tütarettevõttes 2015.aastal tehinguid ei toimunud.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
	ZAO Kama-les	Venemaa	Saematerjali tootmine	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015	
ZAO Kama-les	0	0	
Kokku	0	0	

Sidusettevõtte Kama-les osade soetusmaksumus on 103 eurot, bilansiline maksumus 0 eurot.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	82 500	82 500
Soetamine	37 500	37 500
31.12.2014	120 000	120 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	120 000	120 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	120 000	120 000
Soetamine	5 250	5 250
31.12.2015	125 250	125 250
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	125 250	125 250

Osalus Hollandi Kuningriigi ettevõttes Boers Tuinhout BV. Osalus investeeringus moodustab 10 %. 2015.a. soetati Hollandi Kuningriigi agenteerimisfirma osasid, osalus investeeringus moodustab 20 %. Kuna OÜ Tapa Mill ei oma olulist mõju antud firmale, siis on osalus kajastatud finantsinvesteeringuna. Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	216 575	3 529 641	331 686	9 189	3 760 780	4 101 655	88 548	24 603	24 603	7 961 022
Akumuleeritud kulum		-878 743	-288 918	-9 107	-1 729 531	-2 027 556	-57 552			-2 963 851
Jääkmaksumus	216 575	2 650 898	42 768	82	2 031 249	2 074 099	30 996	24 603	24 603	4 997 171
Ostud ja parendused			93 305			93 305	5 434	33 990	33 990	132 729
Amortisatsioonikulu		-104 499	-40 265	-82	-268 237	-308 584	-11 229			-424 312
Ümberklassifitseerimised		18 002			14 849	14 849	20 224	-53 075	-53 075	0
31.12.2014										
Soetusmaksumus	216 575	3 536 860	388 380	9 189	3 753 260	4 150 829	104 599	5 518	5 518	8 014 381
Akumuleeritud kulum		-972 459	-292 572	-9 189	-1 975 399	-2 277 160	-59 174			-3 308 793
Jääkmaksumus	216 575	2 564 401	95 808	0	1 777 861	1 873 669	45 425	5 518	5 518	4 705 588
Ostud ja parendused				1 734	31 147	32 881	8 128	98 930	98 930	139 939
Amortisatsioonikulu		-109 470	-33 827	-292	-249 919	-284 038	-15 465			-408 973
Ümberklassifitseerimised		69 216		1 291	10 038	11 329	23 903	-104 448	-104 448	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	216 575	3 600 153	388 380	3 025	3 756 290	4 147 695	129 214	0	0	8 093 637
Akumuleeritud kulum		-1 076 006	-326 399	-292	-2 187 163	-2 513 854	-67 223	0	0	-3 657 083
Jääkmaksumus	216 575	2 524 147	61 981	2 733	1 569 127	1 633 841	61 991	0	0	4 436 554

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		12 500
Transpordivahendid		12 500
Kokku		12 500

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2015 oli 940 186 eurot, 31.12.2014 oli see summa 392 815 eurot.

2015.a. mahakantud ja müüdud põhivara soetusmaksumus oli 60 681 eurot, jääkväärtus oli 0 eurot.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-5 002	-5 002
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-5 002	-5 002
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-5 002	-5 002
Jääkmaksumus	0	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	419 847	74 070	345 777	
Kapitalirendikohustused kokku	419 847	74 070	345 777	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	468 620	72 098	396 522	13
Kapitalirendikohustused kokku	468 620	72 098	396 522	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	574 728	638 860

Kokku	574 728	638 860
--------------	----------------	----------------

Kapitalirendi lepingute alusvaluuta on EUR. Intressimäärad põhinevad 6 kuu EURIBORIL + 1,4 - 2,2%. Lepingute lõpptähtjad : ühel lepingul 2016.a., kolmel lepingul 2018.a. ning kolmel lepingul 2019.a.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 564	11 952
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 674	2 371
1-5 aasta jooksul	10 832	1 809

Kasutusrendi intressid moodustasid 2014.aastal 1148 eurot, 2015.aastal 208 eurot.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit AS Swedbank	1 516 946	1 516 946			3%	EUR	04.02.2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 516 946	1 516 946						
Pikaajalised laenud								
Finsaco Houtgroep BV	1 323 841		1 323 841		7,5%	EUR		20
MRB Management Consultancy OÜ	152 243		152 243		7,5%	EUR		20
AS Swedbank	1 952 591	263 397	1 116 874	572 320	6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.11.2022	
Pikaajalised laenud kokku	3 428 675	263 397	2 592 958	572 320				
Kapitalirendikohustused kokku	419 847	74 070	345 777					11
Laenukohustused kokku	5 365 468	1 854 413	2 938 735	572 320				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Van der Lugt Industrial Investments BV	266 960	266 960			7,5%	EUR	31.12.2015	20
Arvelduskrediit AS Swedbank	1 835 260	1 835 260			4,85%	EUR	04.02.2015	
Lühiajalised laenud kokku	2 102 220	2 102 220						
Pikaajalised laenud								
Finsaco Houtgroep BV	1 231 480		1 231 480		7,5%	EUR		20
MRB Management Consultancy OÜ	131 100		131 100		7,5%	EUR		20
AS Swedbank	2 223 194	295 559	1 489 339	438 296	6 kuu EURIBOR+2,9%	EUR	20.11.2022	
Pikaajalised laenud kokku	3 585 774	295 559	2 851 919	438 296				
Kapitalirendikohustused kokku	468 620	72 098	396 522					11
Laenukohustused kokku	6 156 614	2 469 877	3 248 441	438 296				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	216 575	216 575
Ehitised	2 524 147	2 564 400

Muud varad	1 695 832	1 919 095
Kokku	4 436 554	4 700 070

AS Swedbank-ilt saadud laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek kinnistule Paide mnt.86, Tapa ning kommertsant.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	789 145	789 145	
Võlad töövõtjatele	11 111	11 111	
Maksuvõlad	53 612	53 612	5
Muud võlad	406	406	
Muud viitvõlad	406	406	
Saadud ettemaksed	46 492	46 492	
Kokku võlad ja ettemaksed	900 766	900 766	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	907 660	907 660	
Võlad töövõtjatele	8 296	8 296	
Maksuvõlad	44 448	44 448	5
Muud võlad	21 059	21 059	
Intressivõlad	10 522	10 522	20
Dividendivõlad	8 430	8 430	
Muud viitvõlad	2 107	2 107	
Saadud ettemaksed	21 988	21 988	
Muud saadud ettemaksed	21 988	21 988	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 003 451	1 003 451	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 2201 eurot, 231 eurot ning 128 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2015.a. moodustas 1 797 270 eurot. Bilansipäeva seisuga on sellest omanikele võimalik välja maksta netodividendidena 1 437 816 eurot ning tasuta dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus 359 454 eurot. 2014.aastal moodustas vaba omakapital 1 339 986 eurot, millest oli võimalik netodividendidena välja maksta 1 071 989 eurot ning tulumaksukohustus 267 997 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	8 986 676	8 972 093
Belgia	45 818	134 363
Prantsusmaa	17 770	196 576
Eesti	2 135 769	3 005 335
Läti	302 615	146 612
Soome	6 236	528
Küpros	462 443	73 554
Poola	207 634	6 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 164 961	12 536 027
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	46 692	46 697
Island	1 778	28 628
Norra	744	0
Korea Vabariik	1 661 926	419 712
Marshalli Saared	0	72 851
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 711 140	567 888
Kokku müügitulu	13 876 101	13 103 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	13 469 330	12 743 714
Muu müük	369 088	275 159
Teenuste müük	37 683	85 042
Kokku müügitulu	13 876 101	13 103 915

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	9 111 315	9 307 474
Energia	257 654	268 457
Elektrienergia	212 735	210 467
Kütus	44 919	57 990
Transpordikulud	1 104 278	859 553
Seadmete remondi kulud	203 835	245 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 677 082	10 680 488

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	393	76
Mitmesugused bürookulud	33 230	26 643
Lähetuskulud	6 558	6 666
Koolituskulud	2 718	3 530
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 822	0
Kindlustuskulud	35 960	34 312
Komisjonitasud	226 146	180 007
Turu-uuringute kulud	54 000	54 000
Transpordikulud	24 785	35 420
Muud teenused	38 652	21 602
Muud	36 559	34 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	467 823	397 023

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	755 900	669 996
Sotsiaalmaksud	251 027	224 640
Kokku tööjõukulud	1 006 927	894 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	51

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad			26 016	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55 880	1 324 101	80 679	1 498 440
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		152 244		141 622

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 260	563 681	277 929	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	54 000			
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		221		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 875	852 383	400 000	747 728
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	54 000			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	75 105	52 000

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanikud :

Van der Lugt Industrial Participations BV ja Kalle Valdlo, juhatuse liige

M.R.B. Hoekstra, sidusettevõtte ZAO Kama-les, tütarettevõtte OÜ Tapa Timber Russia, sama grupi liikmed Van der Lugt Industrial Investments BV, Boers Tuinhout BV, UW Logistics B.V., Lubox-Holland B.V., Finsaco Houtgroep B.V., ning juhatuse liikme M.R.B.Hoekstraga seotud firmad Bob Hoekstra Management ja MRB Management Consultancy OÜ, mis on ka ühtlasi osanikfirma.

2015.aastal moodustasid Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenu intressid 92 361 eurot.

Van der Lugt Industrial Participations BV laenu intressid moodustasid 10 969 eurot, laen ja intressid maksti 2015.a. jooksul tagasi.

MRB Management Consultancy OÜ-lt saadud laenu intressid olid 10 622 eurot.

Sidusettevõttele antud laenu jääk 26 016 eurot kanti 2015.a. maha.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude 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 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud investeering sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil väärtuses 0 eurot nii seisuga 31.12.2014 kui 31.12.2015. Auditi käigus me ei saanud tutvuda sidusettevõtte aastaaruandega, mistõttu ei olnud meil võimalik hinnata investeeringu kajastamise õigsust ettevõtte bilansis ja kasumiaruandes.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Tapa Mill finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

3. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 348 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 854
Kokku	1 797 270

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	8944857	64.46%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	4931244	35.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Valdlo	36108045234	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	128 EUR
OÜ MRB Management Consultancy	12196764	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	231 EUR
VAN DER LUGT INDUSTRIAL PARTICIPATIONS B.V.		Holland	2201 EUR

Sidevahendid

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