

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihnumber: 45110

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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustised	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

2016.aastal OÜ Tapa Mill-i tootmiskaht oli 53 407 m³, kasvades 6,9 % .

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

Lisaks pakendati ka hõövlilaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 15,4 mln. eurot (2015.a. 13,9 mln.eurot), kasvades aastaga 11%.

OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 86 % eksport ja 14 % müük Eestisse. Peamine partnerriik oli Hollandi Kuningriik.

OÜ Tapa Mill ärikasum oli 1,339 mln. eurot (2015.a. 669 tuh.eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (tuh.eurot)	15 417	13 876
Käibe kasv %	11,1%	5,9%
Ärikasumi määr %	8,7 %	4,8 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	1 171	449
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv(\%)} = (\text{müügituulu 2016} - \text{müügituulu 2015}) / \text{müügituulu 2015} * 100$$
$$\text{Ärikasumi määr} = \text{ärikasum}/\text{müügitulu} * 100$$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Tütarettevõte

2010.aastal loodud tütaretevõtte Tapa Timber Russia OÜ aastal 2016 ei tegutsenud.

Sidusettevõtte

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

Investeeringud

2016.aastal investeeriti värvimis- ja pakendamisseadmetesse.

Personal

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 58 töötajat (2015.a. 54 töötajat).

2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,16 mln.eurot (2015.a. 1,01 mln.eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Mill põhieesmärgiks on uue värvitsehhi hoone ehitamine ning tootmise käivitamine.

Kalle Valdlo , juhatuse liige

Maurice Richard Bob Hoekstra , juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 911	4 011	
Nõuded ja ettemaksed	525 978	948 379	2
Varud	3 468 092	2 546 176	4
Kokku käibevarad	3 995 981	3 498 566	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 950	5 950	6,7
Finantsinvesteeringud	125 250	125 250	8
Materiaalsed põhivarad	4 384 958	4 436 554	9
Kokku põhivarad	4 516 158	4 567 754	
Kokku varad	8 512 139	8 066 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 657 830	1 854 413	13
Võlad ja ettemaksed	854 963	900 766	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 512 793	2 755 179	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 027 004	3 511 055	13
Kokku pikaajalised kohustised	3 027 004	3 511 055	
Kokku kohustised	5 539 797	6 266 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	2 560	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 797 270	1 348 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 170 816	448 854	
Kokku omakapital	2 972 342	1 800 086	
Kokku kohustised ja omakapital	8 512 139	8 066 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 417 176	13 876 101	16
Muud äritulud	59 429	32 066	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	875 092	-658 430	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 955 235	-10 715 734	17
Mitmesugused tegevuskulud	-425 840	-429 171	18
Tööjõukulud	-1 157 247	-1 006 927	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-452 953	-408 973	9,10
Muud ärikulud	-21 502	-19 708	
Ärikasum (kahjum)	1 338 920	669 224	
Intressikulud	-168 104	-223 104	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 734	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 170 816	448 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 170 816	448 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 338 920	669 224	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	452 953	408 973	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 000	0	9
Kokku korrigeerimised	439 953	408 973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	422 401	-437 891	2
Varude muutus	-921 916	613 904	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-45 804	-102 685	
Makstud intressid	-74 599	-120 222	
Kokku rahavood äritegevusest	1 158 955	1 031 303	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-333 615	-115 756	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	13 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 250	8
Laekunud dividendid	0	28 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 615	-92 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 125 195	
Saadud laenude tagasimaksed	-539 893	-2 662 758	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-210 256	-318 314	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-91 731	-79 920	11
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 440	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-840 440	-935 797	
Kokku rahavood	-2 100	3 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 011	761	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 100	3 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 911	4 011	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 560	256	1 339 986	1 342 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			448 854	448 854
Väljakuulutatud dividendid			8 430	8 430
31.12.2015	2 560	256	1 797 270	1 800 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 170 816	1 170 816
Emiteeritud osakapital	1 440			1 440
31.12.2016	4 000	256	2 968 086	2 972 342

OÜ Tapa Mill ei maksnud 2016.a. dividende. Täiendav info omakapitali liikumiste kohta on lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2016.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.

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 (raamatupidamise seadus § 29 lõige 4).

Vigade korrigeerimine

2016.aastal on kasumiaruandes ringi tõstetud kirje Mitmesugused tegevuskulud alt muud teenused kirjele Kaubad, toore, materjal ja teenused summas 57 369 eurot.

2015.a. korrigeerimine : Mitmesugused tegevuskulud vähenes ja Kaubad ,toore,materjal ja teenused suurenes 38 652 euro võrra.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

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

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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 kaasneda 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 BV
- juhatuse liikme K.Valdloga seotud firma Kavakon OÜ

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2016 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	373 854	373 854	
Ostjatelt laekumata arved	373 854	373 854	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 292	144 292	5
Ettemaksed	7 832	7 832	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 978	525 978	

	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	373 854	753 880	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-8 822	
Kokku nõuded ostjate vastu	373 854	745 058	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	149 079	102 254
Lõpetamata toodang	120 055	113 195
Valmistoodang	3 198 958	2 330 727
Kokku varud	3 468 092	2 546 176

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	144 292	0	193 741	0
Üksikisiku tulumaks	0	19 110	0	17 194
Erisoodustuse tulumaks	0	202	0	141
Sotsiaalmaks	0	36 075	0	32 254
Kohustuslik kogumispension	0	2 428	0	2 124
Töötuskindlustusmaksed	0	2 102	0	1 899
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144 292	59 917	193 741	53 612

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 (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12005037	OÜ Tapa Timber Russia	Eesti	Puidu- ja ehitusmaterjalide vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
OÜ Tapa Timber Russia	5 950	5 950
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 950	5 950

Tütarettevõttes 2016.aastal tehinguid ei toimunud.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	ZAO Kama-les	Venemaa	Saematerjali tootmine	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
ZAO Kama-les	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

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

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	120 000	120 000
Soetamine	5 250	5 250
31.12.2015	125 250	125 250
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	125 250	125 250
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	125 250	125 250
31.12.2016	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 korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	216 575	3 536 860	388 380	9 189	3 753 260	4 150 829	104 599	5 518	0	5 518	8 014 381
Akumuleeritud kulum		-972 459	-292 572	-9 189	-1 975 399	-2 277 160	-59 174		0	0	-3 308 793
Jääkmaksumus	216 575	2 564 401	95 808	0	1 777 861	1 873 669	45 425	5 518	0	5 518	4 705 588
Ostud ja parendused	0	0	0	1 734	31 147	32 881	8 128	98 930	0	98 930	139 939
Amortisatsioonikulu	0	-109 470	-33 827	-292	-249 919	-284 038	-15 465	0	0	0	-408 973
Ümberklassifitseerimised	0	69 216	0	1 291	10 038	11 329	23 903	-104 448	0	-104 448	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	216 575	3 600 153	388 380	3 025	3 756 290	4 147 695	129 214	0	0	0	8 093 637
Akumuleeritud kulum		-1 076 006	-326 399	-292	-2 187 163	-2 513 854	-67 223	0	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	0	4 436 554
Ostud ja parendused	0	0	59 890	0	20 468	80 358	11 794	167 682	141 524	309 206	401 358
Muud ostud ja parendused			59 890	0	20 468	80 358	11 794	167 682	141 524	309 206	401 358
Amortisatsioonikulu	0	-161 091	-27 824	-102	-243 434	-271 360	-20 503	0	0	0	-452 954
Ümberklassifitseerimised	0	34 912	0	0	118 120	118 120	0	-153 032	0	-153 032	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	34 912	0	0	118 120	118 120	0	-153 032	0	-153 032	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	216 575	3 623 408	403 513	3 025	3 886 775	4 293 313	136 208	14 650	141 524	156 174	8 425 678
Akumuleeritud kulum	0	-1 225 440	-309 466	-394	-2 422 494	-2 732 354	-82 926	0	0	0	-4 040 720
Jääkmaksumus	216 575	2 397 968	94 047	2 631	1 464 281	1 560 959	53 282	14 650	141 524	156 174	4 384 958

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	13 000	0
Transpordivahendid	13 000	0
Kokku	13 000	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2016 oli 1 816 604 eurot, 31.12.2015 oli see summa 940 186 eurot.

2016.a. mahakantud ja müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 69 317 eurot, jääkväärtus oli 0 eurot.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-5 002	-5 002
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	395 858	81 500	314 358	13
Kapitalirendikohustised kokku	395 858	81 500	314 358	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	419 847	74 070	345 777	13
Kapitalirendikohustised kokku	419 847	74 070	345 777	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	546 942	574 728

Kokku	546 942	574 728
--------------	----------------	----------------

Kapitalirendi lepingute alusvaluuta on EUR. Intressimäärad põhinevad 6 kuu EURIBOR-il + 1,4 - 2,2% . Lepingute lõpptähtajad : kolmel lepingul 2018.a., neljal lepingul 2019.a. ja ühel 2021.a.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 638	5 564
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 892	4 674
1-5 aasta jooksul	7 940	10 832

Kasutusrendi intressid moodustasid 2016. aastal 386 eurot, 2015.aastal oli intressid 208 eurot.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit AS Swedbank	1 306 690	1 306 690			2,3%	EUR	04.02.2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 306 690	1 306 690						
Pikaajalised laenud								
Finsaco Houtgroep BV	1 170 302		1 170 302		7,5%	EUR		20
MRB Management Consultancy OÜ	123 287		123 287		7,5%	EUR		20
AS Swedbank	1 688 697	269 640	1 419 057		6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.11.2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 982 286	269 640	2 712 646					
Kapitalirendikohustised kokku	395 858	81 500	314 358					11
Laenukohustised kokku	4 684 834	1 657 830	3 027 004					

	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				
Kapitalirendikohustised kokku	419 847	74 070	345 777					11
Laenukohustised kokku	5 365 468	1 854 413	2 938 735	572 320				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	216 575	216 575
Ehitised	2 397 968	2 524 147
Muud varad	1 614 404	1 695 832
Kokku	4 228 947	4 436 554

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

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	691 289	691 289	
Võlad töövõtjatele	14 294	14 294	
Maksuvõlad	59 917	59 917	5
Saadud ettemaksed	89 463	89 463	
Kokku võlad ja ettemaksed	854 963	854 963	

	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	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 000	2 560
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 3420 eurot, 380 eurot ning 200 eurot. 2016.aastal suurendati osakapitali 1440 euro võrra rahaliste sissemaksete teel. Bilansipäeva järgselt on kavas kohustuslikku reservkapitali suurendada 144 euro võrra. 2016.aastal müüs Kalle Valdlo oma osad firmale Kavakon OÜ, mille ainuomanik ta on. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2016.a. moodustas 2 967 942 eurot. Bilansipäeva seisuga on sellest omanikele võimalik välja maksta netodividendidena 2 374 354 eurot ning tasuda dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus 593 588 eurot. 2015.aastal moodustas vaba omakapital 1 797 270 eurot, millest oli võimalik netodividendidena välja maksta 1 437 816 eurot ning tulumaksukohustus 359 454 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	10 839 049	8 986 676
Belgia	0	45 818
Prantsusmaa	0	17 770
Eesti	2 189 802	2 135 769
Läti	61 671	302 615
Soome	0	6 236
Küpros	835 512	462 443
Poola	66 963	207 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 992 997	12 164 961
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	51 141	46 692
Island	0	1 778
Norra	108 119	744
Korea Vabariik	1 264 919	1 661 926
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 424 179	1 711 140
Kokku müügitulu	15 417 176	13 876 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	14 852 292	13 469 330
Muu müük	525 977	369 088
Teenuste müük	38 907	37 683
Kokku müügitulu	15 417 176	13 876 101

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	11 010 695	9 111 315
Energia	269 393	257 654
Elektrienergia	225 602	212 735
Kütus	43 791	44 919
Transpordikulud	1 337 937	1 104 278
Seadmete remondi kulud	279 841	203 835
Muud teenused	57 369	38 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 955 235	10 715 734

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	905	393
Mitmesugused bürookulud	37 794	33 230
Lähetuskulud	9 168	6 558
Koolituskulud	4 457	2 718
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	8 822
Kindlustuskulud	32 918	35 960
Komisjonitasud	205 227	226 146
Turu-uuringute kulud	54 000	54 000
Transpordikulud	34 787	24 785
Muud	46 584	36 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	425 840	429 171

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	868 267	755 900
Sotsiaalmaksud	288 980	251 027
Kokku tööjõukulud	1 157 247	1 006 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	53

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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59 887	1 170 302	55 880	1 324 101
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	123 287	0	152 244

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 800	1 136 225	1 260	563 681
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	54 000	0	54 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	89 138	75 105

2016.aastal moodustasid Finsaco Houtgroep BV-lt saadud laenu intressid 84 462 eurot.

MRB Management Consultancy OÜ-lt saadud laenu intressid olid 9 043 eurot. Laenuintressid konverteeriti laenuks 31.12.2016 seisuga. Sidusettevõttele antud laenu jääk kanti maha 31.12.2015 seisuga.

2016.aastal maksti Finsaco Houtgroep BV-le laenu tagasi 238 000 eurot ja MRB Management Consultancy OÜ-le 38 000 eurot.

2015.aastal maksti seotud osapooltele laenu ja intresse tagasi 277 928 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	23.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud investering sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil väärtuses 0 eurot nii seisuga 31.12.2015 kui 31.12.2016. Auditi käigus me ei saanud tutvuda sidusettevõtte aastaaruandega, mistõttu ei olnud meil võimalik hinnata investeringu kajastamise õigsust ettevõtte bilansis ja kasumiaruandes. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
24. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	24.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 797 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 170 816
Kokku	2 968 086

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	10256512	66.53%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	5160664	33.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kavakon OÜ	14068527	Eesti	200 EUR (Lihtomand)
OÜ MRB Management Consultancy	12196764	Eesti	380 EUR (Lihtomand)
VAN DER LUGT INDUSTRIAL PARTICIPATIONS B.V.		Holland	3420 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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