

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing TAPA MILL

registrikood: 10548087

tänavatalu 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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2021.aastal oli OÜ Tapa Mill tootmiskaht oli 45 712 m³.

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

Lisaks toodeti pallitud hõõvliilaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2021.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 22,3 mln. eurot (2020a. 17,5 mln. eurot).

OÜ Tapa Mill müügitulust moodustas 90 % eksport ja 10 % müük Eestisse. Peamine eksport oli Hollandi Kuningriiki.

OÜ Tapa Mill ärikasum oli 3,562 mln. eurot (2020.a. 1,923 mln. eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu (tuh.eurot)	22 268	17 541
Käibe kasv %	26,95%	11,73%
Ärikasumi määr %	14,80 %	11,0 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	3 299	1 878
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	2,1
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv(%)=(müügitulu 2020 - müügitulu 2019)/ müügitulu 2019*100		
Ärikasumi määr = ärikasum/müügitulu *100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		

Valuutakursside- ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intress on seotud EURIBOR-ga, kuid kuna laenu tähtaeg on 02.2024

võib riski lugeda madalaks. Krediidiriskid on maandatud kindlustusega.

Investeeringud

Ettevõtte pikaajaline strateegia oninvesteerida pidevalt vähemalt samas suurusjärgus aastase amortisatsiooniga.

2021 a. põhilised investeeringud olid:

Laopinna laiendus 3000 m² , elektriline kahveltõstuk ning uus teritusruum.

Sotsiaalne vastutus

Ettevõtte pöörab pidevat tähelepanu oma töötajate vaimsele ja füüsilisele heaolule ning nende töötingimuste parandamisele. Oma tegevuses lähtume ka keskkonda säästvatest põhimõtetest. Arendame digitaalseid tootmise juhtimise protsesse , et vähendada paberandjate kasutamist.

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 48 töötajat (2020 a. 53 töötajat).

2021.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,5 mln.eurot (2020.a. 1,3 mln.eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Investeeringd laomajandusse- ning tootmise digitaliseerimise efektiivsuse tõstmiseks ning süsiniku jalajälje vähendamiseks.

Mehhaanikaöökoja renoveerimine.

Kalle Valdlo , juhatuse liige

Maurice Richard Bob Hoekstra , juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 173	13 924	
Nõuded ja ettemaksed	623 859	727 931	2
Varud	4 959 101	3 269 649	4
Kokku käibevarad	5 603 133	4 011 504	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 080 512	4 907 969	6
Kokku põhivarad	5 080 512	4 907 969	
Kokku varad	10 683 645	8 919 473	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	782 362	607 536	9
Võlad ja ettemaksed	767 473	1 287 123	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 549 835	1 894 659	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	600 151	789 766	9
Kokku pikaajalised kohustised	600 151	789 766	
Kokku kohustised	2 149 986	2 684 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	12
Kohustuslik reservkapital	400	400	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 230 648	4 352 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298 611	1 877 733	
Kokku omakapital	8 533 659	6 235 048	
Kokku kohustised ja omakapital	10 683 645	8 919 473	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	22 267 659	17 540 726	13
Muud äritulud	27 003	191 709	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 703 887	421 473	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 643 066	-13 815 062	14
Mitmesugused tegevuskulud	-568 580	-517 214	15
Tööjõukulud	-1 520 817	-1 287 629	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-680 805	-588 106	6
Muud ärikulud	-23 154	-22 425	
Ärikasum (kahjum)	3 562 127	1 923 472	
Intressitulud	83	3	
Intressikulud	-36 855	-45 742	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 525 355	1 877 733	
Tulumaks	-226 744	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298 611	1 877 733	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 562 127	1 923 472	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	680 805	588 106	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-170 000	6
Kokku korrigeerimised	680 805	418 106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104 072	-178 472	2
Varude muutus	-1 689 452	-446 989	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-519 650	491 799	10
Laekunud intressid	83	0	
Makstud intressid	-36 855	-45 742	
Kokku rahavood äritegevusest	2 101 130	2 162 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 068 048	-908 636	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	170 000	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	200 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-868 048	-738 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	421 163	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-415 148	-356 271	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	40 771	-600 045	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 875	-108 828	9
Makstud dividendid	-1 000 000	-200 000	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-226 744	-150 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 226 833	-1 415 144	
Kokku rahavood	6 249	8 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 924	5 530	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 249	8 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 173	13 924	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	4 000	400	4 352 915	4 357 315
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	4 000	400	4 352 915	4 357 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 877 733	1 877 733
31.12.2020	4 000	400	6 230 648	6 235 048
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	4 000	400	6 230 648	6 235 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 298 611	3 298 611
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2021	4 000	400	8 529 259	8 533 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi 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.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest 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.

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 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.

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	2-6
Muu inventar	2-10

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 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 ning olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

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

Muud tulud on esitatud kas muude ärituludena või finantstuludena.

Kulud

Väljaminekud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustumisest. Järgneva majandusaasta tuludega seotud väljaminekud on kapitaliseeritud.

Tulevaste perioodide kuludes on kajastatud varakindlustused, nõuded perioodiliste väljaannete eest jm.

Maksustamine

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.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14%. 14% soodusmäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmäär 14% ning ülejäänud makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

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 osanikfirma Kavakon OÜ
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige Kalle Valdlo
- OÜ Tapa Mill juhatuse liige M.R.B.Hoekstra
- 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 firma Lubox-Holland B.V.
- samasse gruppi kuuluv firma Tapa Timber Real Estate OÜ
- juhatuse liikme M.R.B.Hoekstraga seotud firma Bob Hoekstra Management BV
- osanikega seotud firma Timber Service Center B.V.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2021 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	501 980	501 980	
Ostjatelt laekumata arved	501 980	501 980	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113 382	113 382	5
Ettemaksed	8 497	8 497	
Tulevaste perioodide kulud	8 497	8 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	623 859	623 859	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	437 480	437 480	
Ostjatelt laekumata arved	437 480	437 480	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282 869	282 869	5
Ettemaksed	7 582	7 582	
Tulevaste perioodide kulud	7 582	7 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	727 931	727 931	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	501 980	437 480	
Ostjatelt laekumata arved	501 980	437 480	2
Kokku nõuded ostjate vastu	501 980	437 480	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 815 935	2 415 937
Valmistoodang	2 143 166	853 712
Kokku varud	4 959 101	3 269 649

Osaühingu varadele on seatud kommertspant, mis on esitatud lisas 9.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				32 558
Käibemaks	113 382		282 869	
Üksikisiku tulumaks		20 448		20 595
Erisoodustuse tulumaks		195		317
Sotsiaalmaks		36 281		37 818
Kohustuslik kogumispension		1 320		2 533
Töötuskindlustusmaksed		2 382		2 045
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 382	60 626	282 869	95 866

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud ka lisades 2 ja 10.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	150 575	4 050 960	476 574	3 025	5 168 696	5 648 295	184 125	19 134	0	19 134	10 053 089
Akumuleeritud kulum	0	-1 679 550	-340 631	-3 025	-3 314 566	-3 658 222	-127 880	0	0		-5 465 652
Jääkmaksumus	150 575	2 371 410	135 943	0	1 854 130	1 990 073	56 245	19 134	0	19 134	4 587 437
Ostud ja parendused		30 649	6 187			6 187	9 407	862 395		862 395	908 638
Amortisatsioonikulu		-155 328	-55 609		-355 991	-411 600	-21 178				-588 106
Ümberliigitamised					3 461	3 461	2 804	-6 265		-6 265	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					3 461	3 461	2 804	-6 265		-6 265	0
31.12.2020											
Soetusmaksumus	150 575	4 081 609	482 761	0	4 759 586	5 242 347	191 142	875 264	0	875 264	10 540 937
Akumuleeritud kulum	0	-1 834 878	-396 240	0	-3 257 986	-3 654 226	-143 864	0	0	0	-5 632 968
Jääkmaksumus	150 575	2 246 731	86 521	0	1 501 600	1 588 121	47 278	875 264	0	875 264	4 907 969
Ostud ja parendused			113 935		2 995	116 930	10 852	925 566		925 566	1 053 348
Amortisatsioonikulu		-175 934	-45 648		-430 569	-476 217	-28 654				-680 805
Ümberliigitamised		684 382			1 043 921	1 043 921	72 527	-1 800 830		-1 800 830	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		684 382			1 043 921	1 043 921	72 527	-1 800 830		-1 800 830	0
Muud muutused		-157 883	-42 117			-42 117					-200 000
31.12.2021											
Soetusmaksumus	150 575	4 608 108	519 279	0	5 774 576	6 293 855	274 521	0	0	0	11 327 059
Akumuleeritud kulum		-2 010 812	-406 588	0	-3 656 629	-4 063 217	-172 518				-6 246 547
Jääkmaksumus	150 575	2 597 296	112 691	0	2 117 947	2 230 638	102 003	0	0	0	5 080 512

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	170 000
Muud masinad ja seadmed	0	170 000
Kokku	0	170 000

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2021 oli 1 362 726 eurot, 31.12.2020 oli see summa 2 186 051 eurot.

2021.a. mahakantud soetusmaksumus oli 31 926 eurot, jääkväärtus oli 0 eurot. Osaühingu varadele on seatud kommertsipant, mis on esitatud lisas 9.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	16 659	16 659	
Kapitalirendikohustised kokku	16 659	16 659	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	78 234	46 875	31 359
Kapitalirendikohustised kokku	78 234	46 875	31 359

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	136 483	222 533
Kokku	136 483	222 533

Kapitalirendi alusvaluuta on EUR. Intressimäärad põhinevad 6 kuu EURIBORIL + 1,5-2%.
Kaks lepingut, mõlemad lõpevad 2022.a. Kapitalirendi kohustised on esitatud ka lisa 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	3 671	5 636
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	3 725	3 671
1-5 aasta jooksul	3 146	6 871

Kasutusrendi intressid moodustasid 2021.aastal 239 eurot, 2020.aastal olid intressid 395 eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit AS Swedbank	263 557	263 557			2,3%	EUR	04.02.2022	
Lühiajalised laenud kokku	263 557	263 557						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	1 102 297	502 146	600 151		6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.02.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 102 297	502 146	600 151					
Kapitalirendikohustised kokku	16 659	16 659						7
Laenukohustised kokku	1 382 513	782 362	600 151					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit AS Swedbank	222 786	222 786			2,3%	EUR	04.02.2021	
Lühiajalised laenud kokku	222 786	222 786						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	1 096 282	337 875	758 407		6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.02.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 096 282	337 875	758 407					
Kapitalirendikohustised kokku	78 234	46 875	31 359					7
Laenukohustised kokku	1 397 302	607 536	789 766					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	150 575	150 575
Ehitised	2 597 295	2 128 945
Muud varad	2 332 642	1 753 183
Kokku	5 080 512	4 032 703

AS Swedbank-ilt saadud laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek kinnistule Paide mnt.86, Tapa ning kommertspant. Bilansipäeva järgselt on pikendatud arvelduskrediidi lepingut kuni 01.02.2023.a.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	645 418	645 418	
Võlad töövõtjatele	13 162	13 162	
Maksuvõlad	60 626	60 626	5
Saadud ettemaksed	48 267	48 267	
Tulevaste perioodide tulud	48 267	48 267	
Kokku võlad ja ettemaksed	767 473	767 473	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 146 928	1 146 928	
Võlad töövõtjatele	9 211	9 211	
Maksuvõlad	95 866	95 866	5
Saadud ettemaksed	35 118	35 118	
Tulevaste perioodide tulud	35 118	35 118	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 287 123	1 287 123	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 865 268	4 989 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 663 991	1 241 478
Kokku tingimuslikud kohustised	8 529 259	6 230 648

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 3420 eurot, 380 eurot ning 200 eurot. 2020.aastal välja kuulutatud dividendid 1 000 000 EUR maksti välja.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	18 578 196	14 353 164
Eesti	2 164 477	1 695 474
Belgia	184 910	148 410
Küpros	1 340 076	1 082 068
Soome	0	221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 267 659	17 279 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	0	261 389
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	261 389
Kokku müügitulu	22 267 659	17 540 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	21 771 329	16 994 470
Muu müük	461 318	522 544
Teenuste müük	35 012	23 712
Kokku müügitulu	22 267 659	17 540 726

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	15 687 805	11 811 825
Energia	296 071	197 913
Elektrienergia	263 775	160 856
Kütus	32 296	37 057
Transpordikulud	1 332 868	1 454 729
Seadmete remondi kulud	293 185	254 890
Muud teenused	33 137	95 705
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 643 066	13 815 062

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 294	1 542
Mitmesugused bürookulud	40 747	53 793
Koolituskulud	6 329	3 739
Kindlustuskulud	51 278	32 336
Komisjonitasud	381 375	320 153
Juhtimisteenus	0	24 216
Transpordikulud	33 970	34 524
Muud	52 587	46 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	568 580	517 214

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 142 049	965 837
Sotsiaalmaksud	378 768	321 792
Kokku tööjõukulud	1 520 817	1 287 629
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	50

Lisa 17 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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	39 357
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	39 357
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 171	24 216
Kokku võlad ja ettemaksed	2 171	24 216

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	631 431		371 063	
Kokku müüdud	631 431		371 063	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		341 149		299 946
Kokku ostetud		341 149		299 946

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	130 859	91 859

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2022

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	25.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuri 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

29. aprill 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	29.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 230 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 298 611
Kokku	8 529 259

Kasumi jaotamise ettepanek tehakse aastakoosolekul

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	18292692	82.15%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	3974967	17.85%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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