

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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: 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 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023.aastal oli OÜ Tapa Mill tootmismaht oli 34 706 m³.

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

Lisaks toodeti pallitud hõõvliilaastu.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas OÜ Tapa Mill müügitulu 14,9 mln. eurot (2022a. 18,2 mln. eurot).

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

OÜ Tapa Mill ärikasum oli 0,667 mln. eurot (2022.a. 0,851 mln. eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh.eurot)	14 896	18 189
Käibe kasv %	-18,10%	-18,32%
Ärikasumi määr %	4,50 %	4,68 %
Puhaskasum (tuh.eurot)	509	570
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,6	3,2
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv(%)=(müügitulu 2023 - müügitulu 2022)/ müügitulu 2022*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

2023 a. põhilised investeeringud olid:

Hõõvelliini osaline ümberehitus

Sõrmjätkuliini elektriosa moderniseerimine

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 paberikandjate kasutamist.

Aruandeperioodi lõpul oli OÜ-s Tapa Mill 44 töötajat (2022 a. 45 töötajat).

2023.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,4 mln.eurot (2022.a. 1,5 mln.eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Investeeringud tootmise energiakasutuse vähendamisse.

Päikesepargi ehitus.

Kalle Valdlo, juhatuses liige

Maurice Richard Bob Hoekstra, juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	773 541	22 983	
Nõuded ja ettemaksed	459 469	510 275	2
Varud	2 772 642	4 204 516	4
Kokku käibevarad	4 005 652	4 737 774	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 327 608	4 742 111	6
Kokku põhivarad	4 327 608	4 742 111	
Kokku varad	8 333 260	9 479 885	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	88 232	1 003 497	8
Võlad ja ettemaksed	632 869	485 144	9
Kokku lühiajalised kohustised	721 101	1 488 641	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	87 748	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	87 748	
Kokku kohustised	721 101	1 576 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	11
Kohustuslik reservkapital	400	400	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 099 096	7 329 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 663	569 837	
Kokku omakapital	7 612 159	7 903 496	
Kokku kohustised ja omakapital	8 333 260	9 479 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 896 402	18 188 809	12
Muud äritulud	11 442	2 656	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 259 364	113 322	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 466 700	-14 745 399	13
Mitmesugused tegevuskulud	-453 086	-545 179	14
Tööjõukulud	-1 374 569	-1 452 140	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-658 950	-692 608	6
Muud ärikulud	-27 949	-18 463	
Ärikasum (kahjum)	667 226	850 998	
Intressitulud	64	45	
Intressikulud	-28 394	-33 532	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	638 896	817 511	
Tulumaks	-130 233	-247 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 663	569 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	667 226	850 998	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	658 950	692 608	6
Kokku korrigeerimised	658 950	692 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 701	113 584	2
Varude muutus	1 431 874	754 585	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	131 830	-282 329	9
Laekunud intressid	64	45	
Makstud intressid	-28 394	-33 532	
Kokku rahavood äritegevusest	2 928 251	2 095 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-244 448	-354 207	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-244 448	-354 207	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-512 965	-501 100	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-490 047	226 491	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-16 659	
Makstud dividendid	-800 000	-1 200 000	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 233	-247 674	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 933 245	-1 738 942	
Kokku rahavood	750 558	2 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 983	20 173	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	750 558	2 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	773 541	22 983	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	4 000	400	8 529 259	8 533 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			569 837	569 837
Väljakuulutatud dividendid			-1 200 000	-1 200 000
31.12.2022	4 000	400	7 899 096	7 903 496
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	4 000	400	7 899 096	7 903 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			508 663	508 663
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2023	4 000	400	7 607 759	7 612 159

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Mill 2023.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 2023 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 5000 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 5000

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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Lühiajalised kohustised on maksetähtajaga alla aasta. Samuti pikakajaliste kohustiste

see osa, mis on vaja tasuda järgmise majandusaasta jooksul.

Pikaajaliseks loetakse kohustist mille tähtaeg on üle ühe aasta.

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.

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 14/86. Soodusmäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele,

millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmäär 14/86 ning ülejäänud makstavale dividendide

osale rakendub maksumäär 20/80. 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 Lubox & Boers Tuin + Hout 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 ilmnepid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2023 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	321 093	321 093	
Ostjatelt laekumata arved	321 093	321 093	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127 040	127 040	5
Ettemaksed	11 336	11 336	
Tulevaste perioodide kulud	11 336	11 336	
Kokku nõuded ja ettemaksed	459 469	459 469	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	371 269	371 269	
Ostjatelt laekumata arved	371 269	371 269	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128 753	128 753	5
Ettemaksed	10 253	10 253	
Tulevaste perioodide kulud	10 253	10 253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 275	510 275	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	321 093	371 269	
Ostjatelt laekumata arved	321 093	371 269	2
Kokku nõuded ostjate vastu	321 093	371 269	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 775 518	1 948 028
Valmistoodang	997 124	2 256 488
Kokku varud	2 772 642	4 204 516

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	127 040		128 753	
Üksikisiku tulumaks		22 716		20 481
Erisoodustuse tulumaks		211		196
Sotsiaalmaks		38 966		35 571
Kohustuslik kogumispension		1 055		1 094
Töötuskindlustusmaksed		2 508		2 295
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127 040	65 456	128 753	59 637

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud ka lisades 2 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	150 575	4 608 108	519 279	5 774 576	6 293 855	274 521		11 327 059
Akumuleeritud kulum		-2 010 812	-406 588	-3 656 629	-4 063 217	-172 518		-6 246 547
Jääkmaksumus	150 575	2 597 296	112 691	2 117 947	2 230 638	102 003		5 080 512
Ostud ja parendused							354 207	354 207
Muud ostud ja parendused							354 207	354 207
Amortisatsioonikulu		-175 597	-48 651	-426 126	-474 777	-42 234		-692 608
Ümberliigitamised		36 519					-36 519	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		36 519					-36 519	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	150 575	4 644 627	519 279	5 609 463	6 128 742	266 188	317 688	11 507 820
Akumuleeritud kulum		-2 186 409	-455 239	-3 917 642	-4 372 881	-206 419		-6 765 709
Jääkmaksumus	150 575	2 458 218	64 040	1 691 821	1 755 861	59 769	317 688	4 742 111
Ostud ja parendused			39 058	11 086	50 144		194 303	244 447
Muud ostud ja parendused			39 058	11 086	50 144		194 303	244 447
Amortisatsioonikulu		-184 420	-31 641	-416 850	-448 491	-26 039		-658 950
Ümberliigitamised				475 681	475 681		-475 681	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				475 681	475 681		-475 681	
31.12.2023								
Soetusmaksumus	150 575	4 634 363	535 037	6 089 647	6 624 684	251 585	36 310	11 697 517
Akumuleeritud kulum		-2 360 565	-463 580	-4 327 909	-4 791 489	-217 855		-7 369 909
Jääkmaksumus	150 575	2 273 798	71 457	1 761 738	1 833 195	33 730	36 310	4 327 608

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2023 oli 3 299 587 eurot, 31.12.2022 oli see summa 1 746 561 eurot.

2023.a. maha kantud soetusmaksumus oli 29 615 eurot, jääkväärtus oli 0 eurot. Osaühingu varadele on seatud kommertspant, mis on esitatud lisas 8.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 146	3 725
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	3 146

Kasutusrendi intressid moodustasid 2023.aastal 270 eurot, 2022.aastal olid intressid 199 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	88 232	88 232			6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	88 232	88 232					
Laenukohustised kokku	88 232	88 232					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit AS Swedbank	490 047	490 047			2,3%	EUR	04.02.2023
Lühiajalised laenud kokku	490 047	490 047					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	601 198	513 450	87 748		6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	20.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	601 198	513 450	87 748				
Laenukohustised kokku	1 091 245	1 003 497	87 748				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	150 575	150 575
Ehitised	2 273 797	2 458 217

Muud varad	1 742 832	1 815 631
Kokku	4 167 204	4 424 423

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	545 818	545 818	
Võlad töövõtjatele	5 700	5 700	
Maksuvõlad	65 456	65 456	5
Saadud ettemaksed	15 895	15 895	
Tulevaste perioodide tulud	15 895	15 895	
Kokku võlad ja ettemaksed	632 869	632 869	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	388 116	388 116	
Võlad töövõtjatele	5 657	5 657	
Maksuvõlad	59 637	59 637	5
Saadud ettemaksed	31 734	31 734	
Tulevaste perioodide tulud	31 734	31 734	
Kokku võlad ja ettemaksed	485 144	485 144	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 155 975	6 375 091
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 451 784	1 524 005
Kokku tingimuslikud kohustised	7 607 759	7 899 096

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 3420 eurot, 380 eurot ning 200 eurot. 2023.aastal välja kuulutatud dividendid 800 000 EUR maksti välja.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	12 201 978	14 451 697
Eesti	1 467 118	2 225 541
Belgia	20 659	236 579
Küpros	1 172 385	1 274 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 862 140	18 188 809
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	34 262	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 262	0
Kokku müügitulu	14 896 402	18 188 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	14 337 336	17 677 806
Muu müük	512 642	470 735
Teenuste müük	46 424	40 268
Kokku müügitulu	14 896 402	18 188 809

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	8 747 507	12 896 817
Energia	263 665	404 581
Elektrienergia	236 842	370 020
Kütus	26 823	34 561
Transpordikulud	1 244 196	1 198 030
Seadmete remondi kulud	202 798	238 223
Muud teenused	8 534	7 748
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 466 700	14 745 399

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 491	352
Mitmesugused bürookulud	39 551	41 068
Lähetuskulud	1 120	0
Koolituskulud	5 468	4 944
Kindlustuskulud	39 096	57 319
Komisjonitasud	278 520	318 306
Juhtimisteenus	0	24 216
Transpordikulud	35 213	44 577
Muud	52 627	54 397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	453 086	545 179

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 030 501	1 087 492
Sotsiaalmaksud	344 068	364 648
Kokku tööjõukulud	1 374 569	1 452 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	47

Lisa 16 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

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	849	0
Kokku võlad ja ettemaksed	849	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59 638		176 529	
Kokku müüdid	59 638		176 529	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		242 239		304 212
Kokku ostetud		242 239		304 212

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	105 246	167 965

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VALDLO	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Mill osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Mill (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 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 2023 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide 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 vandeauditori 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 lahkneb 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.

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 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 märkimisväärsed kahtlused 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 arvamust. 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

14. mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TAPA MILL (registrikood: 10548087) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	14.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 099 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 663
Kokku	7 607 759
Jaotamine	
Kokku	7 607 759

Kasumi jaotamine otsustatakse hiljem

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	12168326	81.69%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	2728076	18.31%	Ei