

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2015

aruandeaasta lõpp: 31.01.2016

ärinimi: TAMRO EESTI OÜ

registrikood: 10173188

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 501, Laagri,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76401

telefon: +372 6503600

faks: +372 6503601

e-posti aadress: tamro.est@tamro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2015/2016. majandusaastal kasvas Tamro Eesti OÜ müügikäive võrreldes eelmise majandusaastaga 6%.

2015/2016. majandusaastal kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekuteks ei tehtud.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 90 inimest.

Majandusaastal arvestatud palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2,7 miljonit eurot.

Ettevõtte eesmärgid 2016/2017. majandusaastal on suurendada turuosa ja puhasrentaabluse määra.

Ettevõtte tähtsamad suhtarvud:

	2015/2016	2014/2015
Käibe kasv	6,4	3,2
Brutokasumi määr	6,9	6,3
Puhaskasumi kasv	-13,6	-19,6
Puhasrentaablus	3,1	3,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015/2016 - \text{müügitulu } 2014/2015) / \text{müügitulu } 2014/2015 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015/2016 - \text{puhaskasum } 2014/2015) / \text{puhaskasum } 2014/2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 355	13 183	2
Nõuded ja ettemaksed	29 542	26 538	3
Varud	11 035	7 944	4
Kokku käibevara	51 932	47 665	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 180	9 180	6
Materiaalne põhivara	1 507	1 493	8
Immateriaalne põhivara	10	1	9
Kokku põhivara	10 697	10 674	
Kokku varad	62 629	58 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 446	18 861	11
Kokku lühiajalised kohustused	20 446	18 861	
Kokku kohustused	20 446	18 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	352	352	12
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	35	35	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 084	35 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705	3 130	
Kokku omakapital	42 183	39 478	
Kokku kohustused ja omakapital	62 629	58 339	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	86 984	81 773	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-80 975	-76 643	
Brutokasum (-kahjum)	6 009	5 130	
Turustuskulud	-3 158	-2 065	15
Üldhalduskulud	-2 144	-1 471	16
Muud äritulud	1 633	1 169	14
Ärikasum (kahjum)	2 340	2 763	
Muud finantstulud ja -kulud	365	366	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 705	3 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705	3 129	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 340	2 763	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	255	242	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6	-11	8,14
Kokku korrigeerimised	249	231	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 004	-1 110	3
Varude muutus	-3 091	-1 006	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 585	4 374	11
Kokku rahavood äritegevusest	-1 921	5 252	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-284	-65	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12	11	8,9
Laekunud intressid	365	366	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	93	312	
Kokku rahavood	-1 828	5 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 183	7 619	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 828	5 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 355	13 183	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2014	352	7	35	35 954	36 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 130	3 130
31.01.2015	352	7	35	39 084	39 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 705	2 705
31.01.2016	352	7	35	41 789	42 183

Lisainformatsioon omakapitali komponentide kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TAMRO EESTI OÜ 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise seaduse prg.29 p 1 lõige 2 alusel Tamro Eesti OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuuluvad Euroopa Liidus (Lätis) registreeritud emaettevõttele (Phoenix Baltics Holding SIA), mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Järgnevalt on toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "üldhalduskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 25% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 60 päeva üle tähtaja, 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 150 päeva üle tähtaja, 75% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 240 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 330 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Pangakontodel olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on avatud kontsernikontod (Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal, AB SEB bankas), mille moodustavad PHOENIX International Beteiligungs GmbH kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja on PHOENIX International Beteiligungs GmbH, kelle poolt kehtestatud limitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saavad mõlemad osapooled kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääb seda võimaldab. Tamro Eesti OÜ bilansis on rahalised vahendid arvelduskontol kajastatud rahana. Kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga kohustusena emaeetevõtte ees.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaeetevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaeetevõtte kontrolli all olevaks, kui emaeetevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütar-ettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaeetevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Tootmiseseadmed, mööbel 5-8 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Immateriaalsete varade puhul tegemist piiratud elueaga varadega. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle siis, kui on indikatsioone. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislises hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.jaanuarist 2015.a.on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud Lisas 12.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja arauunde koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Arvelduskontod	11 355	13 183
Kokku raha	11 355	13 183

Pangakontodel olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on avatud kontsernikonto (Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal, AB SEB bankas), mille moodustavad PHOENIX International Beteiligungs GmbH kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja on PHOENIX International Beteiligungs GmbH, kelle poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saavad mõlemad osapooled kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääb seda võimaldab. Tamro Eesti OÜ bilansis on rahalised vahendid arvelduskontol kajastatud rahana. Kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga kohustusena emaettevõtte ees.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 899	8 899	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 909	8 909	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10	-10	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 553	19 553	0	0
Muud nõuded	1 073	1 073	0	0
Viitlaekumised	1 073	1 073	0	0
Ettemaksed	17	17	0	0
Muud makstud ettemaksed	17	17	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 542	29 542	0	0

	31.01.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 279	8 279	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 355	8 355	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-76	-76	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 636	17 636	0	0
Muud nõuded	589	589	0	0
Viitlaekumised	589	589	0	0
Ettemaksed	34	34	0	0
Muud makstud ettemaksed	34	34	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 538	26 538	0	0

Ettemaksed koosnevad ettemaksetest hankijatele teenuste ja kaupade eest.

Viitlaekumised koosnevad seisuga 31.01.2016 muudest nõuetest 1073 tuhat eurot (31.01.2015: 589 tuhat eurot).

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on eurodes.

Informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18.

Laen on antud ilma tagatiseta seotud osapoolle intressimääraga 1 kuu Euribor + 3,6%. Laenusaldo seisuga 31.01.2016 on 6 044 (31.01.2015: 6 044) tuhat eurot. Intressinõue seisuga 31.01.2016 on 122 (31.01.2015: 118) tuhat eurot.

Laenu alusvaluuta on euro. Laenu maksetähtaeg on 08.03.2016.

Laen on täies ulatuses koos intressidega tagasi makstud 2016.a märtsis.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Müügiks ostetud kaubad	11 103	8 009
Allahindlus	-68	-65
Kokku varud	11 035	7 944

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 2015/2016: 132 (2014/2015: 120) tuhat eurot.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 1174 tuhat eurot (31.01.2015: 883 tuhat eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	554	648
Üksikisiku tulumaks	26	20
Erisoodustuse tulumaks	9	5
Sotsiaalmaks	52	42
Kohustuslik kogumispension	3	2
Töötuskindlustusmaksed	3	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	647	720

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 180	9 180
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 180	9 180

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.01.2015	31.01.2016
10709596	Benu Aptek Eesti OÜ	Eesti	Jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.01.2015	31.01.2016
Benu Apteek Eesti OÜ	9 180	9 180
Kokku	9 180	9 180

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.01.2014							
Soetusmaksumus	168	3 518	245	68	694	1 007	4 693
Akumuleeritud kulum	0	-2 218	-173	-46	-590	-809	-3 027
Jääkmaksumus	168	1 300	72	22	104	198	1 666
Ostud ja parendused	0	10	0	18	37	55	65
Amortisatsioonikulu	0	-169	-30	-16	-23	-69	-238
31.01.2015							
Soetusmaksumus	168	3 528	152	79	731	962	4 658
Akumuleeritud kulum	0	-2 387	-110	-55	-613	-778	-3 165
Jääkmaksumus	168	1 141	42	24	118	184	1 493
Ostud ja parendused	0	96	0	18	160	178	274
Amortisatsioonikulu	0	-173	-27	-14	-40	-81	-254
Müügid	0	0	-6	0	0	-6	-6
31.01.2016							
Soetusmaksumus	168	3 623	91	91	820	1 002	4 793
Akumuleeritud kulum	0	-2 559	-82	-63	-582	-727	-3 286
Jääkmaksumus	168	1 064	9	28	238	275	1 507

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Masinad ja seadmed	12	5
Transpordivahendid	12	5
Kokku	12	5

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.01.2016 on 847 tuhat eurot (31.01.2015: 945

tuhat eurot).

Kuigi ettevõtte on väljarenditud hoone kogupinnast 1048,4 m² (13% üldpinnast), ei ole seda osa kajastatud kinnisvarainvesteeringuna. Juhtkonna hinnangul on hoone erinevate osade üle eraldi arvestuse pidamine ebamõistlikult kulukas ja pingutust nõudev võrreldes kasuga, mida aruande lugeja sellest infost saaks. Juhul, kui väljarenditav osa oleks kajastatud kinnisvarainvesteeringuna, jätkaks ettevõtte selle kajastamist soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglase väärtuse leidmine nõuaks samuti liigset kulu ja pingutust võrreldes informatsioonist saadava kasuga. Ettevõtte on vaid üks ainuomanik ning puuduvad ka muud välised osapooled, sh kreditorid, kes võiksid sellest infost põhjendatud kasu saada.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.01.2014		
Soetusmaksumus	142	142
Akumuleeritud kulum	-137	-137
Jääkmaksumus	5	5
Amortisatsioonikulu	-4	-4
31.01.2015		
Soetusmaksumus	129	129
Akumuleeritud kulum	-128	-128
Jääkmaksumus	1	1
Ostud ja parendused	10	10
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.01.2016		
Soetusmaksumus	56	56
Akumuleeritud kulum	-46	-46
Jääkmaksumus	10	10

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Kasutusrenditulu	81	70
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.01.2016	31.01.2015
12 kuu jooksul	81	74

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Kasutusrendikulu	-119	-94
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.01.2016	31.01.2015
12 kuu jooksul	-120	-68
1-5 aasta jooksul	-121	-76

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 982	18 982	0	0
Võlad töövõtjatele	88	88	0	0
Maksuvõlad	647	647	0	0
Muud võlad	204	204	0	0
Muud viitvõlad	204	204	0	0
Saadud ettemaksed	15	15	0	0
Muud saadud ettemaksed	15	15	0	0
Võlad seotud osapooltele	510	510	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 446	20 446	0	0
	31.01.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 659	17 659	0	0
Võlad töövõtjatele	48	48	0	0
Maksuvõlad	720	720	0	0
Muud võlad	107	107	0	0
Muud viitvõlad	107	107	0	0
Saadud ettemaksed	5	5	0	0
Muud saadud ettemaksed	5	5	0	0
Võlad seotud osapooltele	322	322	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 861	18 861	0	0

Lisainformatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 18. Lisainformatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas 5.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Osakapital	352	352
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. jaanuar 2016 moodustas 41 789 (31.01.2015: 39 084) tuhat eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 33 431 (31.01.2015: 31 267) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 358 (31.01.2015: 7 817) tuhat eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.01.2016. a		

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 768	78 992
Leedu	1 888	2 605
Läti	437	73
Saksamaa	290	69
Tšehhi	276	34
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	325	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 984	81 773
Kokku müügitulu	86 984	81 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46461 Ravimite ja muude apteegikaupade hulgemüük	86 984	81 773
Kokku müügitulu	86 984	81 773

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	6	11
Rendi- ja üüritulu	81	70
Teenused tootjatele	578	503
Reklaamiteenus	951	540
Muud	17	45
Kokku muud äritulud	1 633	1 169

Lisa 15 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Transpordikulud	-176	-143	
Tööjõukulud	-1 747	-1 205	17
Marketingi kulud	-916	-396	
Muud kulud	-319	-321	
Kokku turustuskulud	-3 158	-2 065	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Üür ja rent	-104	-94	
Lähetuskulud	-48	-33	
Koolituskulud	-56	-6	
Tööjõukulud	-937	-533	17
Amortisatsioonikulu	-255	-242	
Muud	-377	-211	
Hoone ülalpidamiskulud	-118	-104	
IT arenduskulud	-249	-248	
Kokku üldhalduskulud	-2 144	-1 471	

Muud kulud koosnevad: õigus- ja konsultatsioonikuludest (78 tuhat eurot), esinduskuludest (48 tuhat eurot), muudest personaliga seotud kuludest (40 tuhat eurot), kommunikatsiooni- ja andmesidekuludest (29 tuhat eurot) jm tegevuskuludest.

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Palgakulu	-2 009	-1 299
Sotsiaalmaksud	-675	-439
Kokku tööjõukulud	-2 684	-1 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	90	73

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Phoenix Baltics Holding SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Phoenix Group
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2016		31.01.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	19 094	201	17 289	157
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	459	309	347	165

01.02.2015 - 31.01.2016	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	886	30 423
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 263	1 936
01.02.2014 - 31.01.2015	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	766	29 172
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 994	2 803

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Arvestatud tasu	412	301

Tamro Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaeettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaeettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Pangakontodel olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on avatud kontsernikonto (Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal, AB SEB bankas), mille moodustavad PHOENIX International Beteiligungs GmbH kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja on PHOENIX International Beteiligungs GmbH, kelle poolt kehtestatud limitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saavad mõlemad osapooled kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääk seda võimaldab. Tamro Eesti OÜ bilansis on rahalised vahendid arvelduskontol kajastatud rahana. Kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga kohustusena emaeettevõtte ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

TAMRO EESTI OÜ (registrikood: 10173188) 01.02.2015 - 31.01.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KURG	Juhatuse liige	05.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamro Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Tamro Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. jaanuar 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tamro Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. jaanuar 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeaudiitori number 573

5. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

TAMRO EESTI OÜ (registrikood: 10173188) 01.02.2015 - 31.01.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	05.05.2016
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	05.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705
Kokku	41 789
Jaotamine	
Kokku	41 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	86983660	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503600
Faks	+372 6503601
E-posti aadress	tamro.est@tamro.ee