

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TAMREX OHUTUSE OSAÜHING

registrikood: 10590451

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Laki tn 5
postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6549900, +372 56215005

faks: +372 6549901

e-posti aadress: tamrex@tamrex.ee

veebilehe aadress: www.tamrex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Tamrex Ohutuse OÜ kontserni majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes 2023.a olulist mõju järgmised asjaolud:

- maailmamajanduse kasv jäi tagasihoidlikuks mitmete turbulentside tõttu – ennekõike mõjutas maailmamajandust keskpunkade seatud kõrge intressimäärad inflatsiooni kontrolli alla saamiseks, jätkuv sõda Ukrainas ja Israeli - Gaza konflikt ning mõningased raskused Saksamaa ja Hiina majanduses;
- inflatsioon langes aga oodatust kiiremini, energiahinnad normaliseerusid, USA majanduskasv püsis tugev ning euroala vältis majanduslangust;
- majanduses oli aga keeruline aasta kogu Baltikumis. Meie regiooni mõjutas negatiivselt kõrge inflatsioon, tõusvad intressimäärad ja töötleva tööstuse nõrk välisnõudlus, mis oli tingitud meie põhjanaabrite jahtuvast majandusest. Selle tulemuseks oli mõõdukas majanduslangus kõigis kolmes Balti riigis;
- sellegipoolest kohaneti ja tuldi üldiselt rahuldavalt muutuvate oludega toime. Baltimaade tööturg on jätkuvalt suhteliselt tugev ning kõrgel on ka püsinud palgakasv, mis on senini toetanud eratarbimist. Lisaks on inflatsiooninumbriid rekordilistelt tasemetelt jõudsalt alla tulnud, see loob eeldused eramajapidamiste säästude kasvuks;
- euroala majanduse kasv vähenes 2023. aastal 0,5%ni;
- aastases kokkuvõttes kahanes Eesti majandus -3%, Läti majandus -0,3%, Leedu majandus -0,3% ja Soome majandus -1,2%. Hetkeseisuga on Eestis 19 kauplust;
- Lätis asuv tütarettevõtte Tamrex SIA jätkas oma tegevust Lätis. Eelmise aastaga võrreldes käive mõnevõrra langes. Hetkeseisuga on Lätis 12 kauplust;
- Leedus asuv tütarettevõtte Tamrex UAB jätkas oma tegevust Leedus. Eelmise aastaga võrreldes käive kasvas. Hetkeseisuga on Leedus 2 kauplust;
- Soomes asuv tütarettevõtte Tamrex OY jätkas oma igapäevast tegevust. Eelmise aastaga võrreldes käive kasvas. Hetkeseisuga on Soomes 9 kauplust;
- jätkasime oma e-keskkonna tamrex.eu arendamist.

Konsolideerimisgrupp

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on tule- ja tööohutustoodete müük.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte Tamrex Ohutuse OÜ, tütarettevõtted Tamrex SIA (osalus 100%), Tamrex UAB (osalus 100%), Tamrex OY (osalus 100%) ja OdavOhutus.ee OÜ (osalus 100%).

Käive

2023.a oli kontserni käive 34 056 563 eurot. Kontserni käive kasvas võrreldes eelmise aastaga.

2023.a kasum oli 1 805 116 eurot. Üldiselt hindame aasta tulemust heaks. Kontsern suurendas aastaga oma turuosa.

Töötajad

Kontsernis töötas 2023.a keskmiselt 130 põhikohaga töötajat, kogu palgakulu oli 4 849 465 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 3 liikmest, üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2023.a juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Dividendipoliitika

Otsus dividendide jaotamise ja maksmise kohta tehakse lähtuvalt tegevuse tulemusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Viimastel kuudel on Baltikumi majanduskindlustunne stabiliseerunud ja näitab paranemise märke.

Inflatsioon Baltikumis langes kiiresti ning finantsturud ootavad 2024. aastal intresside alandamist, mis koos madala tööpuuduse ja kasvavate palkadega toetab tarbimist. Sellega seoses usume tarbimise taastunist 2024. aasta teisel poolel ning jätkame oma varem püstitatud eesmärkide täitmist ning igapäevast tegevust Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes.

Tamrexi kontserni eesmärk on kvaliteetsete Premium-toodete pakkumine ja turustamine läbi oma kaupluste keti. Lisaks soovime hoida konservatiivset kulupoliitikat, tõhustada müüki ja logistikat, parendada tooteid, teenuseid ja kaubavalikut ning säilitada ja tugevdada Tamrexi positsiooni turul.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
<i>Puhaskasumi marginaal</i>	0,053	0,038
<i>Ärikasumi marginaal</i>	0,060	0,045
<i>Omakapitali puhastootlus aastas</i>	0,157	0,085
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	4,059	3,252
<i>Omakapitali määr</i>	0,747	0,683
<i>Müügitulu tuh eur</i>	34 056	24 996
<i>Tulu kasv %</i>	36,25	-3,23
<i>Kasumi kasv %</i>	92,31	-46,58
<i>ROA</i>	11,17	5,85
<i>ROE</i>	14,94	8,56

Peamiste finantssuhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal = Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas = Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital / Koguaktivad

Tulu kasv = (müügitulu₂₀₂₃-müügitulu₂₀₂₂)/müügitulu₂₀₂₂*100

Kasumi kasv = (puhaskasum₂₀₂₃-puhaskasum₂₀₂₂)/puhaskasum₂₀₂₂*100

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 003 966	1 682 154	2
Nõuded ja ettemaksed	2 234 559	2 368 195	
Varud	9 087 117	9 803 548	4
Kokku käibevarad	14 325 642	13 853 897	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	94	94	
Materiaalsed põhivarad	1 234 568	1 197 485	7
Immateriaalsed põhivarad	599 300	983 620	8
Kokku põhivarad	1 833 962	2 181 199	
Kokku varad	16 159 604	16 035 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	868 284	1 638 231	10
Võlad ja ettemaksed	2 661 387	2 621 560	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 529 671	4 259 791	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	551 137	811 625	10
Kokku pikaajalised kohustised	551 137	811 625	
Kokku kohustised	4 080 808	5 071 416	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	14
Kohustuslik reservkapital	650	650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 266 530	10 017 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 805 116	938 630	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 078 796	10 963 680	
Kokku omakapital	12 078 796	10 963 680	
Kokku kohustised ja omakapital	16 159 604	16 035 096	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	34 056 563	24 996 463	15
Muud äritulud	22 644	55 910	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 606 107	-13 851 110	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 822 214	-4 646 223	
Tööjõukulud	-4 849 465	-4 746 805	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-764 068	-673 922	8,9
Muud ärikulud	-26	-32	
Ärikasum (kahjum)	2 037 327	1 134 281	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	16	
Intressikulud	-98 028	-57 893	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 253	-356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 936 046	1 076 048	
Tulumaks	-130 930	-137 418	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 805 116	938 630	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 805 116	938 630	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 037 327	1 134 281	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	764 068	673 922	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21 522	-29 079	16
Muud korrigeerimised	1 281	28 123	7
Kokku korrigeerimised	743 827	672 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 636	-68 964	3
Varude muutus	716 431	-1 289 321	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	39 827	-148 853	11
Laekunud intressid	0	16	
Makstud intressid	-101 281	-57 893	
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 930	-137 418	18
Muud rahavood äritegevusest	0	-356	
Kokku rahavood äritegevusest	3 438 837	104 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-97 396	-159 915	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 233	29 363	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	74	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 163	-130 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	600 905	1 149 241	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 690 872	-1 257 840	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-263 895	-169 894	
Makstud dividendid	-690 000	-1 000 000	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 043 862	-1 278 493	
Kokku rahavood	1 321 812	-1 304 513	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 682 154	2 986 667	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 321 812	-1 304 513	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 003 966	1 682 154	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 500	650	11 017 902	11 025 052
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	6 500	650	11 017 902	11 025 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	938 630	938 630
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2	-2
31.12.2022	6 500	650	10 956 530	10 963 680
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	6 500	650	10 956 530	10 963 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 805 116	1 805 116
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-690 000	-690 000
31.12.2023	6 500	650	12 071 646	12 078 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamrex Ohutuse OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas RT juhendites kirjeldatud Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tamrex Ohutuse OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideerimise põhimõtted

2023.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tamrex Ohutuse OÜ (emaettevõtte) ning tütarettevõtete OdavOhutus.ee OÜ, Tamrex SIA, Tamrex UAB ja Tamrex OY finantsnäitajad. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna real "Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid olulise soetusmaksumusega varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-30 aastat
- Masinad ja seadmed 3-7 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-7 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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Firmaväärtus 10 aastat
Arenguväljaminekud 5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-7 aastat

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas 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 ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu. Kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud" kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu.

Lisades "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja "Mitmesugused tegevuskulud" informatsiooni ei avalikustata.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital Vastavalt äriseadustikule 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoole" mõiste RTJ 2.53 Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest (SME IFRS 33.2(b)):

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle paragrahvis 52(a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	79 931	87 033
Arvelduskontod	2 924 035	1 595 121
Kokku raha	3 003 966	1 682 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 174 244	2 174 244	
Ostjatelt laekumata arved	2 174 244	2 174 244	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	54 203	54 203	
Tulevaste perioodide kulud	54 203	54 203	
Muud nõuded	6 112	6 112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 234 559	2 234 559	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 218 378	2 218 378	
Ostjatelt laekumata arved	2 218 378	2 218 378	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 678	77 678	5
Ettemaksed	66 027	66 027	
Tulevaste perioodide kulud	66 027	66 027	
Muud nõuded	6 112	6 112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 368 195	2 368 195	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	8 877 086	9 584 217
Ettemaksed varude eest	210 031	219 331
Ettemaksed varude eest ja kaup teel	210 031	219 331
Kokku varud	9 087 117	9 803 548

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 061	77 678	4 225
Käibemaks	517 749	0	514 514
Üksikisiku tulumaks	103 435	0	97 415
Sotsiaalmaks	153 851	0	143 392
Kohustuslik kogumispension	30 981	0	9 708
Töötuskindlustusmaksed	15 494	0	15 232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	826 571	77 678	784 486

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
110701579	OdavOhutus.ee OÜ	Eesti	jaekaubandus	100	100
4010316026	Tamrex SIA	Läti	jaekaubandus	100	100
300636318	Tamrex UAB	Leedu	jaekaubandus	100	100
0765118-0	Tamrex OY	Soome	jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
OdavOhutus.ee OÜ	3 322	0	3 322
Tamrex SIA	6 880	0	6 880
Tamrex UAB	0	0	0
Tamrex OY	1 660 439	132 588	1 793 027
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 670 641	132 588	1 803 229

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 000	1 171 704	1 754 009	269 489	0	3 218 202
Akumuleeritud kulum	0	-646 607	-1 123 018	-258 355	0	-2 027 980
Jääkmaksumus	23 000	525 097	630 991	11 134	0	1 190 222
Ostud ja parendused	0	0	445 951	0	0	445 951
Amortisatsioonikulu	0	-117 618	-286 055	-6 606	0	-410 279
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-284	0	0	-284
Muud muutused	0	0	-28 125	0	0	-28 125
31.12.2022						
Soetusmaksumus	23 000	1 171 704	2 040 590	269 489	0	3 504 783
Akumuleeritud kulum	0	-764 225	-1 278 112	-264 961	0	-2 307 298
Jääkmaksumus	23 000	407 479	762 478	4 528	0	1 197 485
Ostud ja parendused	0	0	219 244	31 355	170 224	420 823
Amortisatsioonikulu	0	-114 473	-256 942	-8 333	0	-379 748
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 711	0	0	-2 711
Muud muutused	0	0	-1 281	0	0	-1 281
31.12.2023						
Soetusmaksumus	23 000	1 156 928	2 146 185	265 694	170 224	3 762 031
Akumuleeritud kulum	0	-863 922	-1 425 397	-238 144	0	-2 527 463
Jääkmaksumus	23 000	293 006	720 788	27 550	170 224	1 234 568

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	24 233	29 363
Muud masinad ja seadmed	24 233	29 363
Kokku	24 233	29 363

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 139 042	62 975	28 722	2 230 739
Akumuleeritud kulum	-895 679	-59 274	-28 523	-983 476
Jääkmaksumus	1 243 363	3 701	199	1 247 263
Amortisatsioonikulu	-262 712	-732	-199	-263 643
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 139 042	62 975	28 722	2 230 739
Akumuleeritud kulum	-1 158 391	-60 006	-28 722	-1 247 119
Jääkmaksumus	980 651	2 969	0	983 620
Amortisatsioonikulu	-140 817	-732	0	-141 549
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-242 771	0	0	-242 771
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 896 271	48 438	28 722	1 973 431
Akumuleeritud kulum	-1 299 208	-46 201	-28 722	-1 374 131
Jääkmaksumus	597 063	2 237	0	599 300

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendilepingud	580 138	109 556	470 582	5,749-5,976%	EUR	2028	10
Kapitalirendikohustised kokku	580 138	109 556	470 582				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendilepingud	525 654	177 918	347 736	3,35-4,7%	EUR	2028	10
Kapitalirendikohustised kokku	525 654	177 918	347 736				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	402 099	386 696
Kokku	402 099	386 696

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
pangalaen	370 345	370 345			5,765	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	370 345	370 345						
Pikaajalised laenud								
pangalaen	350 000	350 000	0		6,4	EUR	2024	
pangalaen	118 938	38 383	80 555		6,51	EUR	2027	
Pikaajalised laenud kokku	468 938	388 383	80 555					
Kapitalirendikohustised kokku	580 138	109 556	470 582					9
Laenukohustised kokku	1 419 421	868 284	551 137					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
pangalaen	826 980	826 980			2,763	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	826 980	826 980						
Pikaajalised laenud								
pangalaen	950 000	600 000	350 000		5,93	EUR	07/2024	
pangalaen	147 222	33 333	113 889		5,65	EUR	2027	
Pikaajalised laenud kokku	1 097 222	633 333	463 889					
Kapitalirendikohustised kokku	525 654	177 918	347 736					9
Laenukohustised kokku	2 449 856	1 638 231	811 625					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	162 292	190 542
Kokku	162 292	190 542

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on ettevõtte sõlminud kommertspandilepingud summas 5000000 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 224 687	1 224 687	
Võlad töövõtjatele	479 318	479 318	12
Maksuvõlad	826 571	826 571	5
Muud võlad	23 419	23 419	
Saadud ettemaksed	107 392	107 392	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 661 387	2 661 387	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 331 567	1 331 567	
Võlad töövõtjatele	440 573	440 573	12
Maksuvõlad	784 486	784 486	5
Muud võlad	15 581	15 581	
Saadud ettemaksed	49 353	49 353	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 621 560	2 621 560	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	161 189	143 503
Puhkusetasude kohustis	318 129	297 070
Kokku võlad töövõtjatele	479 318	440 573

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 657 317	8 765 224
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 414 329	2 191 306
Kokku tingimuslikud kohustised	12 071 646	10 956 530
Tingimuslikud varad		
Antud garantiid	8 160	8 160
Kokku tingimuslikud varad	8 160	8 160

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 542 240	15 610 661
Läti	2 369 135	2 414 251
Soome	6 778 366	6 649 584
Rootsi	44 341	31 779
Leedu	292 147	263 478
Poola	0	4 081
Hispaania	967	32
Taani	1 158	2 418
Itaalia	3 926	5 000
Saksamaa	23 842	14 117
Portugal	0	166
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	441	896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 056 563	24 996 463
Kokku müügitulu	34 056 563	24 996 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgimüük	34 056 563	24 996 463
Kokku müügitulu	34 056 563	24 996 463

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	21 522	29 079
Muud	1 122	26 831
Kokku muud äritulud	22 644	55 910

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-3 630 270	-3 745 360
Sotsiaalmaksud	-1 219 195	-1 001 445
Muu		
Kokku tööjõukulud	-4 849 465	-4 746 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	130	130
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	132	132
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	690 000	130 930	1 000 000	137 418
Eesti	690 000	130 930	1 000 000	137 418
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	0	0	0
Muud riigid kui Eesti	0	0	0	0
Kokku	690 000	130 930	1 000 000	137 418

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TP Arendus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	176 948	177 856

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023. aastal jätkuvalt kasvavad tarbijahinnad, turul valitsev tööjõupuudus, tugev palgasurve, finantsturgudel valitsev hirm ning Ukraina sõda löövad segamini kõik plaanid. Sellega seoses ei tee me kaugeleulatuvaid prognoose, vaid jätkame oma varem püstitatud eesmärkide täitmist ning igapäevast tegevust Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2024. aastal.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 338 903	924 759
Nõuded ja ettemaksed	3 150 321	3 872 691
Varud	5 792 108	6 491 690
Kokku käibevarad	11 281 332	11 289 140
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 803 229	1 670 641
Nõuded ja ettemaksed	200 000	200 000
Materiaalsed põhivarad	776 441	609 936
Immateriaalsed põhivarad	1 037	1 769
Kokku põhivarad	2 780 707	2 482 346
Kokku varad	14 062 039	13 771 486
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	816 385	1 569 751
Võlad ja ettemaksed	1 827 051	1 849 465
Kokku lühiajalised kohustised	2 643 436	3 419 216
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	457 595	665 983
Kokku pikaajalised kohustised	457 595	665 983
Kokku kohustised	3 101 031	4 085 199
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500
Kohustuslik reservkapital	650	650
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 989 137	8 747 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 964 721	931 416
Kokku omakapital	10 961 008	9 686 287
Kokku kohustised ja omakapital	14 062 039	13 771 486

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	27 617 462	19 617 220
Muud äritulud	19 250	52 857
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 917 076	-12 087 629
Mitmesugused tegevuskulud	-3 464 437	-3 036 094
Tööjõukulud	-2 973 788	-2 784 707
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-231 096	-239 615
Muud ärikulud	10	-54
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 050 325	1 521 978
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	132 588	-407 863
Intressitulud	4 000	6 000
Intressikulud	-89 578	-51 281
Muud finantstulud ja -kulud	-1 684	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 095 651	1 068 834
Tulumaks	-130 930	-137 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 964 721	931 416

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 050 325	1 521 978
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	231 096	239 615
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 522	-28 867
Muud korrigeerimised	1 281	28 125
Kokku korrigeerimised	213 855	238 873
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	722 370	-1 113 926
Varude muutus	699 582	-802 485
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-22 414	-110 784
Laekunud intressid	4 000	6 000
Makstud intressid	-91 262	-51 281
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 930	-137 418
Kokku rahavood äritegevusest	3 445 526	-449 043
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-77 434	-70 892
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	21 233	28 867
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 201	57 975
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	600 905	1 149 241
Saadud laenude tagasimaksed	-1 657 539	-1 224 507
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-228 547	-135 395
Makstud dividendid	-690 000	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 975 181	-1 210 661
Kokku rahavood	1 414 144	-1 601 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	924 759	2 526 488
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 414 144	-1 601 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 338 903	924 759

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 500	650	9 747 721	9 754 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	931 416	931 416
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2022	6 500	650	9 679 137	9 686 287
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 670 641	-1 670 641
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 248 370	2 248 370
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	6 500	650	10 256 866	10 264 016
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	6 500	650	9 679 137	9 686 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 964 721	1 964 721
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-690 000	-690 000
31.12.2023	6 500	650	10 953 858	10 961 008
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 803 229	-1 803 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 575 781	2 575 781
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	6 500	650	11 726 410	11 733 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET TAMM	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TAMREX OHUTUSE OSAÜHING ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud 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 kohalduvate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

Osaühing Audit & Business Advice

Audiitorettevõtja tegevusloa number 24

Pronksi tn 5-2, Tallinn, Harju maakond, 10124

10.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	10.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 266 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 805 116
Kokku	12 071 646
Jaotamine	
Dividendideks	840 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 231 646
Kokku	12 071 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	27617462	100.00%	Jah