

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TAMREX OHUTUSE OSAÜHING

registrikood: 10590451

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 130
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 6549900

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 koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Muud ärikulud	20
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 18 Tulumaks	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25

Tegevusaruanne

Tamrex Ohutuse OÜ kontserni majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid Eestis ja Lätis 2012.a olulist mõju järgmised asjaolud:

- euroala siseprobleemid ja teatav ebastabiilsus tingivad jätkuvalt Eesti tarbijas umbusku ja pärsivad tarbimise kasvu;
- tööpuuduse vähenemine ja keskmise palga kasv omakorda elavdavad eratarbimist;
- ehitussektorit vedas üles CO2 kvoodiraha, kuid selle mõju kogu valdkonnale lõpeb, kuna lõpevad ka riigipoolsed rahaeraldised renoveerimisele, soojustamisele ja energiasäästule;
- seoses majanduses toimuvaga oli endiselt klientide poolt suur surve hindadele ja sooviti osta odavama hinnaklassi tooteid;
- avasime aasta jooksul uue kaupluse – Haapsalus (Ehitajate tee 2A);
- tegime tootjafirmade toel mitmeid müügi- ja reklaamikampaaniaid;
- Lätis asuv tütarettevõtte Tamrex SIA avas Riias oma esinduse (Maskavas iela 328).

Käive

2012.a oli kontserni käive 8 937 646 eurot. Kontserni käive kasvas võrreldes eelmise aastaga. 2012.a kasum oli 1 078 614 eurot. Üldiselt oli majanduskliima stabiilne ja majanduskasv langusaastatega võrreldes hea. Samas hindame aasta tulemust väga heaks võrreldes taustsüsteemiga. Kontsern suurendas aastaga oma turuosa.

Töötajad

Kontsernis töötas 2012.a keskmiselt 76 põhikohaga töötajat ning kogu palgakulu oli 1 358 248 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 4 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2012.a juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.a plaanid on konservatiivsed, plaanime kasvatada müügitulu eelmise aastaga võrreldes 10% ning samuti hoida saavutatud turuosa. Turuosa sooviks kasvatada odavama hinnaklassi toodete segmendis. Loodame Lätis oma tütarettevõtte Tamrex SIA kaudu suurendada oma turuosa ja müüginumbreid.

Eesmärk on hoida konservatiivset kulupoliitikat, tõhustada müügi- ja logistikaosakonda ning säilitada ja tugevdada Tamrex Ohutuse OÜ positsiooni turu taastumise tingimustes.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
<i>Puhaskasumi marginaal</i>	0,121	0,123
<i>Ärikasumi marginaal</i>	0,131	0,130
<i>Omakapitali puhastootlus aastast</i>	0,424	0,480
<i>Lühajaliste kohustuste kattekordaja</i>	2,926	2,846
<i>Omakapitali määr</i>	0,624	0,637
<i>Müügitulu tuh eur</i>	8 938	6 914
<i>Tulu kasv %</i>	29,28	42,36
<i>Kasumi kasv %</i>	27,31	192,87

<i>Puhasrentaablus %</i>	<i>12,07</i>	<i>12,25</i>
<i>ROA</i>	<i>22,81</i>	<i>25,28</i>
<i>ROE</i>	<i>36,56</i>	<i>39,64</i>

Peamiste finantssuhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginal = Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal = Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas = Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital / Koguaktivad

Tulu kasv = (müügitulu₂₀₁₂-müügitulu₂₀₁₁)/müügitulu₂₀₁₁*100

Kasumi kasv = (puhaskasum₂₀₁₂-puhaskasum₂₀₁₁)/puhaskasum₂₀₁₁*100

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	602 446	342 827	2
Nõuded ja ettemaksed	815 254	694 153	3
Varud	2 506 102	1 875 037	6
Kokku käibevara	3 923 802	2 912 017	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	6 880	
Materiaalne põhivara	785 008	414 520	7
Immateriaalne põhivara	20 867	18 282	8
Kokku põhivara	805 875	439 682	
Kokku varad	4 729 677	3 351 699	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	576 715	443 929	10
Võlad ja ettemaksed	764 164	579 392	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 340 879	1 023 321	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	438 481	191 390	10
Kokku pikaajalised kohustused	438 481	191 390	
Kokku kohustused	1 779 360	1 214 711	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Realiseerimata kursivahed	-4 361	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 869 034	1 282 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 078 614	847 213	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 950 317	2 136 988	
Kokku omakapital	2 950 317	2 136 988	
Kokku kohustused ja omakapital	4 729 677	3 351 699	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 937 646	6 913 622	13
Muud äritulud	31 192	12 095	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 867 310	-3 717 243	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 409 471	-1 033 314	
Tööjõukulud	-1 358 248	-1 149 911	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-151 608	-118 558	
Muud ärikulud	-10 486	-7 867	16
Ärikasum (kahjum)	1 171 715	898 824	
Finantstulud ja -kulud	-26 645	-25 029	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 145 070	873 795	
Tulumaks	-66 456	-26 582	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 078 614	847 213	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 078 614	847 213	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 171 715	898 824	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	151 608	118 558	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 667	-434	
Kokku korrigeerimised	129 941	118 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-202 382	-148 977	
Varude muutus	-636 674	-793 235	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	256 978	7 463	
Makstud intressid	-26 645	-22 630	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-26 582	
Kokku rahavood äritegevusest	626 477	32 987	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-334 011	-71 102	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 958	4 775	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-302 053	-66 327	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 666 400	1 080 872	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 392 349	-846 227	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-92 595	-46 790	
Makstud dividendid	-250 000	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-68 544	87 855	
Kokku rahavood	255 880	54 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	342 827	288 312	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	255 880	54 515	
Valuutakursside muutuste mõju	3 739	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	602 446	342 827	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 078 614	847 213
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-4 361	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-4 361	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 074 253	847 213

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639		1 382 745	1 389 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)				847 213	847 213
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2011	6 391	639		2 129 958	2 136 988
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	6 391	639		2 129 958	2 136 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 078 614	1 078 614
Makstud dividendid				-250 000	-250 000
Muutused reservides			-4 361		-4 361
Muud muutused omakapitalis				-10 924	-10 924
31.12.2012	6 391	639	-4 361	2 947 648	2 950 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete OdavOhutus.ee OÜ ja Tamrex SIA 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. 2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tamrex Ohutuse OÜ (emaettevõtte) ning tütarettevõtete OdavOhutus.ee OÜ ja Tamrex SIA finantsnäitajad. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

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.

Tütarettevõtte 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 õiglases väärtuses 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 ja sidusettevõtete 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna real "Müüdüd 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 20-30 aastat
- Masinad ja seadmed 5-7 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:

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. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeringu osana sidusettevõttesse.

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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

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

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 dividende maksumääraga 21/79 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 suurust 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.

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17 525	19 044
Arvelduskontod	584 921	323 783
Kokku raha	602 446	342 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	812 721	812 721	0	0
Ostjatelt laekumata arved	811 607	811 607	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 114	1 114	0	0
Ettemaksed	2 389	2 389	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 389	2 389	0	0
Muud nõuded	144	144	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	815 254	815 254	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	683 604	683 604	0	0
Ostjatelt laekumata arved	680 206	680 206	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	3 398	3 398	0	0
Ettemaksed	10 549	10 549	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 674	5 674	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 875	4 875	0	0
Muud nõuded				
Kokku nõuded ja ettemaksed	694 153	694 153	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 774	1 075
Käibemaks	89 804	78 858
Üksikisiku tulumaks	35 884	28 951
Sotsiaalmaks	69 691	55 830
Kohustuslik kogumispension	3 431	2 264
Töötuskindlustusmaksed	7 406	6 814
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	642
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	207 990	174 434

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11701579	OdavOhutus.ee OÜ	Eesti	jaemüük	100	100
4010316026	Tamrex SIA	Läti	jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
OdavOhutus.ee OÜ	6 391		6 391
Tamrex SIA	6 880		6 880
Kokku	13 271		13 271

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 373 072	1 623 495
Ettemaksed varude eest	133 030	251 542
Kokku varud	2 506 102	1 875 037

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010							
Soetusmaksumus	509 744	181 983	181 983	144 844			836 571
Akumuleeritud kulum	-222 006	-122 169	-122 169	-87 445			-431 620
Jääkmaksumus	287 738	59 814	59 814	57 399			404 951
Ostud ja parendused	14 569	71 846	71 846	34 730	2 062	2 062	123 207
Amortisatsioonikulu	-53 323	-30 525	-30 525	-25 449			-109 297
Müügid	0	-4 341	-4 341	0			-4 341
31.12.2011							
Soetusmaksumus	524 313	235 549	235 549	179 574	2 062	2 062	941 498
Akumuleeritud kulum	-275 329	-138 755	-138 755	-112 894			-526 978
Jääkmaksumus	248 984	96 794	96 794	66 680	2 062	2 062	414 520
Ostud ja parendused	277 012	217 313	217 313	23 811	-1 114	-1 114	517 022
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	277 012						277 012
Muud ostud ja parendused		217 313	217 313	23 811	-1 114	-1 114	240 010
Amortisatsioonikulu	-60 865	-49 335	-49 335	-26 043			-136 243
Müügid		-10 291	-10 291				-10 291
31.12.2012							
Soetusmaksumus	801 325	405 516	405 516	203 385	948	948	1 411 174
Akumuleeritud kulum	-336 194	-151 035	-151 035	-138 937	0	0	-626 166
Jääkmaksumus	465 131	254 481	254 481	64 448	948	948	785 008

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	31 958	4 775
Muud masinad ja seadmed	31 958	4 775
Kokku	31 958	4 775

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	55 890	55 890
Akumuleeritud kulum	-35 161	-35 161
Jääkmaksumus	20 729	20 729
Ostud ja parendused	6 814	6 814
Amortisatsioonikulu	-9 261	-9 261
31.12.2011		
Soetusmaksumus	62 704	62 704
Akumuleeritud kulum	-44 422	-44 422
Jääkmaksumus	18 282	18 282
Ostud ja parendused	17 950	17 950
Amortisatsioonikulu	-15 365	-15 365
31.12.2012		
Soetusmaksumus	80 654	80 654
Akumuleeritud kulum	-59 787	-59 787
Jääkmaksumus	20 867	20 867

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	15 459	31 807
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 481	15 233
1-5 aasta jooksul	0	1 640

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	490 624	490 624			2,613%	EUR	05.2013
Lühiajalised laenud kokku	490 624	490 624					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	133 996	30 446	103 550		2,188%	EUR	2014
pangalaen	12 228	9 084	3 144		2,952%	EUR	2014
pangalaen	196 986	13 431	66 666	116 889	2,95%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	343 210	52 961	173 360	116 889			
Kapitalirendikohustused kokku	181 362	33 130	148 232				
Laenukohustused kokku	1 015 196	576 715	321 592	116 889			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	376 158	376 158			4,681-4,735%	EUR	04.2012
Lühiajalised laenud kokku	376 158	376 158					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	160 884	26 510	134 374		3,503%	EUR	07.2014
pangalaen	21 312	9 084	12 228		4,294%	EUR	0.2014
Pikaajalised laenud kokku	182 196	35 594	146 602				
Kapitalirendikohustused kokku	76 965	32 177	44 788				
Laenukohustused kokku	635 319	443 929	191 390				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	169 354	206 304
Kokku	169 354	206 304

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	454 001	454 001			
Võlad töövõtjatele	95 589	95 589			
Maksuvõlad	207 990	207 990			4
Saadud ettemaksed	6 584	6 584			
Muud saadud ettemaksed	6 584	6 584			
Kokku võlad ja ettemaksed	764 164	764 164			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	315 318	315 318			
Võlad töövõtjatele	87 448	87 448			
Maksuvõlad	174 434	174 434			4
Saadud ettemaksed	2 192	2 192			
Muud saadud ettemaksed	2 192	2 192			
Kokku võlad ja ettemaksed	579 392	579 392			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	65 322	50 590
Puhkusetasude kohustus	30 267	36 858
Kokku võlad töövõtjatele	95 589	87 448

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 643 884	5 990 457
Läti	784 860	578 901
Soome	482 852	321 153
Tšehhi	602	5 249
Rootsi	12 684	8 000
Leedu	12 340	8 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	184	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 937 406	6 912 131
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	240	1 491
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	240	1 491
Kokku müügitulu	8 937 646	6 913 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgimüük	8 937 646	6 913 622
Kokku müügitulu	8 937 646	6 913 622

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	21 667	4 342
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7 753
Muud	9 525	0
Kokku muud äritulud	31 192	12 095

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-1 009 522	-853 993
Sotsiaalmaksud	-346 911	-294 958
Muu	-1 815	-960
Kokku tööjõukulud	-1 358 248	-1 149 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	61

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 757	-5 138
Trahvid, viivised ja hüvitised	-972	-1 946
Muud	-6 757	-783
Kokku muud ärikulud	-10 486	-7 867

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-2 399
Intressikulud	-26 645	-22 630
Intressikulu laenudelt	-22 107	-19 787
Intressikulu kapitalirendilt	-4 538	-2 843
Kokku finantstulud ja -kulud	-26 645	-25 029

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	66 456	100 000	26 582
Kokku	250 000	66 456	100 000	26 582

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	0	0
Tütarettevõtjad	79 897	0	0
Sidusettevõtjad	66 569	8 340	59 937

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	0	1 060	0
Tütarettevõtjad	11 000	79 897	100 000
Sidusettevõtjad	45 451	363 822	0

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	700	0
Tütarettevõtjad	97	1 665
Sidusettevõtjad	42 314	298 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	39 810	28 568

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	574 105	340 821
Nõuded ja ettemaksed	891 829	694 153
Varud	2 450 012	1 875 037
Kokku käibevara	3 915 946	2 910 011
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	13 271	13 271
Nõuded ja ettemaksed	100 000	0
Materiaalne põhivara	515 322	414 520
Immateriaalne põhivara	20 867	18 282
Kokku põhivara	649 460	446 073
Kokku varad	4 565 406	3 356 084
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	563 284	443 929
Võlad ja ettemaksed	758 930	579 392
Kokku lühiajalised kohustused	1 322 214	1 023 321
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	254 926	191 390
Kokku pikaajalised kohustused	254 926	191 390
Kokku kohustused	1 577 140	1 214 711
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 884 343	1 294 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 096 893	839 819
Kokku omakapital	2 988 266	2 141 373
Kokku kohustused ja omakapital	4 565 406	3 356 084

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	8 974 647	6 913 331
Muud äritulud	31 192	12 095
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 928 500	-3 717 162
Mitmesugused tegevuskulud	-1 390 433	-1 042 473
Tööjõukulud	-1 345 595	-1 147 953
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-142 324	-118 558
Muud ärikulud	-10 355	-7 850
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 188 632	891 430
Finantstulud ja -kulud	-25 283	-25 029
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 163 349	866 401
Tulumaks	-66 456	-26 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 096 893	839 819

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 188 632	891 430
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	142 324	118 558
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 667	-434
Kokku korrigeerimised	120 657	118 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-197 676	-131 445
Varude muutus	-574 975	-806 147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	179 538	8 938
Makstud intressid	-25 283	-22 630
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-26 582
Kokku rahavood äritegevusest	624 437	31 688
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 011	-71 102
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 958	4 775
Antud laenud	-100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 053	-66 327
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 282 118	1 080 873
Saadud laenude tagasimaksed	-1 203 623	-846 227
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-92 595	-46 790
Makstud dividendid	-250 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-264 100	87 856
Kokku rahavood	233 284	53 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 821	287 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	233 284	53 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	574 105	340 821

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	1 394 523	1 401 553
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	6 391	639	1 394 524	1 401 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			839 819	839 819
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2011	6 391	639	2 134 343	2 141 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 096 893	1 096 893
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2012	6 391	639	2 981 236	2 988 266

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET TAMM	Juhatuse liige	14.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING osanikele

Oleme auditeerinud TAMREX OHUTUSE OSAÜHING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TAMREX OHUTUSE OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE

Audiitorettevõtja tegevusloa number 24

Narva mnt 61-2 Tallinn 10152

16.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	16.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 869 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 078 614
Kokku	2 947 648
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 597 648
Kokku	2 947 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	8974647	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TP ARENDUS	10541257	Pärnu mnt 130, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6557788
Telefon	+372 6549900
Faks	+372 6549901
Faks	+372 6556674
Mobiiltelefon	+372 56215005
E-posti aadress	tamrex@tamrex.ee
E-posti aadress	tambet@tamrex.ee
Veebilehe aadress	www.tamrex.ee