

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TAMREX OHUTUSE OSAÜHING

registrikood: 10590451

tänav a nimi, maja number: Pärnu mnt 130

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 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	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Tamrex Ohutuse OÜ kontserni majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid Eestis ja Lätis 2011.a olulist mõju järgmised asjaolud:

- euroala suured siseprobleemid ja ebastabiilsus tingivad jätkuvat Eesti tarbijas umbusku ja pärsvad tarbimist;
- tööstus- ja teenindussektor näitasid positiivset taastumist ja avaldasid positiivset mõju ettevõtte majandustulemustele, kuid ehitus- ja kinnisvarasektoris ei toimunud märgatavat elavnemist;
- aasta teises pooles oli tunda klientide ostukäitumises positiivseid trende, mis viitasid sisetarbimise kasvule;
- seoses majanduses toimuvaga oli endiselt klientide poolt suur surve hindadele ja sooviti osta odavama hinnaklassi tooteid;
- avasime aasta jooksul viis uut kauplust – Tartus (Aardla 114), Pärnus (Savi 3), Võrus (Piiri 2), Valgas (Vabaduse 39) ja Narvas (Tallinna mnt 19C);
- tegime tootjafirmade toel mitmeid müügi- ja reklaamikampaaniaid;
- Lätis asuv tütarettevõtte Tamrex SIA ei alustanud aktiivset majandustegevust.

Käive

2011.a oli kontserni käive 6 913 622 eurot. Kontserni käive kasvas võrreldes eelmise aastaga. Müüki mõjutas oluliselt ekspordi kasv, riigihangetel osalemine ja automaatsete signalisatsioonisüsteemide ehitamine uutel objektidel.

2011.a kasum oli 847 213 eurot. Uute kaupluste avamine väikelinnades tõstis küll kulusid, aga oodatud müügi kasvu nendes piirkondades ei saavutatud. Loodame tehtud investeeringud tagasi teenida lähima 5-7 aasta jooksul. Üldiselt oli majanduskliima stabiilne ja majanduskasv langusaastatega võrreldes väga hea. Samas hindame aasta tulemust väga heaks võrreldes taustsüsteemiga. Kontsern suurendas aastaga oma turuosa.

Töötajad

Kontsernis töötas 2011.a keskmiselt 61 põhikohaga töötajat ning kogu palgakulu oli

1 149 911 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 4 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2011.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. Turusituatsiooni positiivsete trendi korral tahaks alustada reaalset majandustegevust ka Lätis läbi tütarettevõtte Tamrex SIA.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
<i>Puhaskasumi marginaal</i>	0,123	0,060
<i>Äri kasumi marginaal</i>	0,130	0,065
<i>Omakapitali puhastootlus aastas</i>	0,480	0,229
<i>Lühajaliste kohustuste kattekordaja</i>	2,846	2,468
<i>Omakapitali määra</i>	0,637	0,591
<i>Müügitulu tuhat eur</i>	6 914	4856
<i>Tulu kasv %</i>	42,36	-0,29
<i>Kasumi kasv %</i>	192,87	75,49
<i>Puhasrentaablus %</i>	12,25	5,96
<i>ROA</i>	25,28	12,31

ROE	39,64	20,81
-----	-------	-------

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 = (müügitulu2011-müügitulu2010)/müügitulu2010*100

Kasumi kasv = (puhaskasum2011-puhaskasum2010)/puhaskasum2010*100

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROA = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	342 827	288 312	2
Nõuded ja ettemaksed	694 153	545 176	3
Varud	1 875 037	1 081 802	4
Kokku käibevara	2 912 017	1 915 290	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 880	9 279	
Materiaalne põhivara	414 520	404 951	6
Immateriaalne põhivara	18 282	20 729	7
Kokku põhivara	439 682	434 959	
Kokku varad	3 351 699	2 350 249	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	443 929	203 938	8
Võlad ja ettemaksed	579 392	571 929	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 023 321	775 867	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	191 390	184 607	8
Kokku pikaajalised kohustused	191 390	184 607	
Kokku kohustused	1 214 711	960 474	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 745	1 093 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 213	289 274	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 136 988	1 389 775	
Kokku omakapital	2 136 988	1 389 775	
Kokku kohustused ja omakapital	3 351 699	2 350 249	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 913 622	4 856 353	13
Muud äritulud	12 095	1 577	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 717 243	-2 705 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 033 314	-736 376	
Tööjõukulud	-1 149 911	-978 397	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-118 558	-120 579	
Muud ärikulud	-7 867	-2 211	16
Ärikasum (kahjum)	898 824	315 129	
Finantstulud ja -kulud	-25 029	-17 700	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	873 795	297 429	
Tulumaks	-26 582	-8 155	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 213	289 274	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	847 213	289 274	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	898 824	315 129	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	118 558	120 579	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-434	0	
Kokku korrigeerimised	118 124	120 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148 977	-300 387	
Varude muutus	-793 235	-235 063	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 463	271 348	
Makstud intressid	-22 630	-15 580	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-8 155	
Kokku rahavood äritegevusest	32 987	147 871	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 102	-11 164	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 775	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 327	-11 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 080 872	483 399	
Saadud laenude tagasimaksed	-846 227	-484 655	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 790	-37 848	
Makstud dividendid	-100 000	-30 678	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 855	-69 782	
Kokku rahavood	54 515	66 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	288 312	221 387	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 515	66 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	342 827	288 312	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	1 124 149	1 131 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)			289 274	289 274
Makstud dividendid			-30 678	-30 678
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtte OdavOhutus.ee OÜ 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. 2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tamrex Ohutuse OÜ (emaettevõtte) ning tütarettevõtte OdavOhutus.ee OÜ finantsnäitajad. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses. Aktiivset majandustegevust mitteomava tütarettevõtte Tamrex SIA finantsnäitajad on vastavalt olulisuse printsiibile kajastatud kapitaliosalusel meetodil.

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 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 investeeringu 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 nüüdiseväärtuses, 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.

Kapitalirendi 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, 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 maksamisele 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19 044	21 755
Arvelduskontod	323 783	266 557
Kokku raha	342 827	288 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	683 604	536 271
Ostjatelt laekumata arved	680 206	535 076
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	3 398	1 195
Muud nõuded	5 674	1 918
Muud lühiajalised nõuded	5 674	1 918
Ettemaksed	4 875	6 987
Kokku nõuded ja ettemaksed	694 153	545 176

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 623 495	958 454
Ettemaksed varude eest	251 542	123 348
Kokku varud	1 875 037	1 081 802

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11701579	OdavOhutus.ee OÜ	Eesti	jaemüük	100	100
4010316026	Tamrex SIA	Läti	jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OdavOhutus.ee OÜ	6 391	0	6 391
Tamrex SIA	9 279	-2 399	6 880
Kokku	15 670	-2 399	13 271

Konsolideeritud aruandes kajastatakse Tamrex Ohutuse OÜ ja tema tütarettevõtte OdavOhutuse.ee OÜ andmed.
Tütarettevõtte Tamrex SIA kajastatakse emaettevõtte aruandes kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	509 744	158 562	158 562	144 505			812 811
Akumuleeritud kulum	-163 918	-91 416	-91 416	-64 405			-319 739
Jääkmaksumus	345 826	67 146	67 146	80 100			493 072
Ostud ja parendused	0	23 421	23 421	339			23 760
Amortisatsioonikulu	-58 088	-30 753	-30 753	-23 040			-111 881
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 775	0

Muud masinad ja seadmed	4 775	0
Kokku	4 775	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	51 952	51 952
Akumuleeritud kulum	-26 464	-26 464
Jääkmaksumus	25 488	25 488
Ostud ja parendused	3 938	3 938
Amortisatsioonikulu	-8 697	-8 697
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	136 981	136 981			4,99-5,03%	EUR	05.2011
Lühiajalised laenud kokku	136 981	136 981					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	186 728	26 068	160 660		3,503%	EUR	07.2014
Pikaajalised laenud kokku	186 728	26 068	160 660				
Kapitalirendikohustused kokku	64 836	40 889	23 947				
Laenukohustused kokku	388 545	203 938	184 607				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	206 304	243 254
Kokku	206 304	243 254

Pikaajalise investeerimislaenu tagatiseks on kommertspant ettevõtte varudele kokku summas 591183 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	31 807	39 704

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	15 233	31 807
1-5 aasta jooksul	1 640	16 873

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	315 318	357 621	
Võlad töövõtjatele	87 448	80 046	12
Maksuvõlad	174 434	128 953	11
Muud võlad	0	2 506	
Saadud ettemaksed	2 192	2 803	
Kokku võlad ja ettemaksed	579 392	571 929	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 075	1 405
Käibemaks	78 858	51 397
Üksikisiku tulumaks	28 951	23 557
Sotsiaalmaks	55 830	45 580
Kohustuslik kogumispension	2 264	1 096
Töötuskindlustusmaksed	6 814	5 606
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	642	312
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	174 434	128 953

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	50 590	52 056
Puhkusetasude kohustus	36 858	27 990
Kokku võlad töövõtjatele	87 448	80 046

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 990 457	4 354 523
Läti	578 901	287 782
Soome	321 153	204 620
Tšehhi	5 249	4 761
Rootsi	8 000	4 500
Leedu	8 371	167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 912 131	4 856 353
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 491	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 491	0
Kokku müügitulu	6 913 622	4 856 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgimüük	6 913 622	4 856 353
Kokku müügitulu	6 913 622	4 856 353

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 342	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	7 753	1 577
Kokku muud äritulud	12 095	1 577

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-853 993	-729 166
Sotsiaalmaksud	-294 958	-248 112
Muu	-960	-1 119
Kokku tööjõukulud	-1 149 911	-978 397
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	61	60

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 138	-519
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 946	-1 689
Muud	-783	-3
Kokku muud ärikulud	-7 867	-2 211

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 399	-2 120
Intressikulud	-22 630	-15 580
Intressikulu laenudelt	-19 787	-11 621
Intressikulu kapitalirendilt	-2 843	-3 959
Kokku finantstulud ja -kulud	-25 029	-17 700

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582	30 678	8 155
Kokku	100 000	26 582	30 678	8 155

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	0	17 533
Sidusettevõtjad	59 937	42 162

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	700	0	575	0
Tütarettevõtjad	97	1 665	0	22 491
Sidusettevõtjad	42 314	298 888	28 818	197 144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	28 568	27 185

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	340 821	287 604
Nõuded ja ettemaksed	694 153	562 708
Varud	1 875 037	1 068 890
Kokku käibevara	2 910 011	1 919 202
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	13 271	15 670
Materiaalne põhivara	414 520	404 951
Immateriaalne põhivara	18 282	20 729
Kokku põhivara	446 073	441 350
Kokku varad	3 356 084	2 360 552
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	443 929	203 938
Võlad ja ettemaksed	579 392	570 454
Kokku lühiajalised kohustused	1 023 321	774 392
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	191 390	184 607
Kokku pikaajalised kohustused	191 390	184 607
Kokku kohustused	1 214 711	958 999
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 294 524	1 095 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 819	299 237
Kokku omakapital	2 141 373	1 401 553
Kokku kohustused ja omakapital	3 356 084	2 360 552

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	6 913 331	4 856 691
Muud äritulud	12 095	1 577
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 717 162	-2 705 758
Mitmesugused tegevuskulud	-1 042 473	-735 069
Tööjõukulud	-1 147 953	-969 558
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-118 558	-120 579
Muud ärikulud	-7 850	-2 211
Kokku ärikasum (-kahjum)	891 430	325 093
Finantstulud ja -kulud	-25 029	-17 701
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	866 401	307 392
Tulumaks	-26 582	-8 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 819	299 237

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	891 430	325 093
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	118 558	120 579
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-434	0
Kokku korrigeerimised	118 124	120 579
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131 445	-296 176
Varude muutus	-806 147	-234 532
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 938	270 563
Makstud intressid	-22 630	-15 580
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-8 155
Kokku rahavood äritegevusest	31 688	161 792
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 102	-11 164
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 775	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 327	-11 164
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 080 873	483 399
Saadud laenude tagasimaksed	-846 227	-484 655
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 790	-37 848
Makstud dividendid	-100 000	-30 678
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 856	-69 782
Kokku rahavood	53 217	80 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	287 604	206 758
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 217	80 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	340 821	287 604

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	1 125 964	1 132 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)			299 237	299 237
Makstud dividendid			-30 678	-30 678
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

Aruande allkirjad

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2011 - 31.12.2011
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Tambet Tamm	Juhatuse liige	_____
Harry Volke	Juhatuse liige	_____
Henry Urho Sergei Ray	Juhatuse liige	_____
Anne Pauliina Martiskainen	Juhatuse liige	_____

Juhatuses allkirjad 2011. aasta majandusaasta aruandele

Tamrex Ohutuse OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2011.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

	Nimi	Allkiri
<u>Juhatus:</u>		
Juhatuses esimees	Henry Ray 31.05.12	
Juhatuses liige	Harry Volke 31.05.12	
Juhatuses liige	Tambet Tamm 31.05.12	
Juhatuses liige	Anne Martiskainen 31.05.12	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAMREX OHUTUSE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud TAMREX OHUTUSE OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TAMREX OHUTUSE OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE

Tegevusloa number 24

Narva mnt 61-2

Tallinn 10152

31.05.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kaidi Ojassoo	Sisestaja	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 213
Kokku	2 129 958
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 879 958
Kokku	2 129 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6913331	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 6549900
Telefon	+372 6557788
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