

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TAMREX OHUTUSE OSAÜHING

registrikood: 10590451

tänavatalu nimi, Laki tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	17
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
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 2021.a olulist mõju järgmised asjaolud:

- nii nagu ülejäänud maailmas, keerles ka meie elu 2021. aastal ikka peamiselt koroonaviiruse pandeemia keerises. Aasta teises pooles järgnes majanduse kiire taastumine ja klientide nõudluse kasv. Inimeste ostujõud kriisi ajal ja kodus olles pigem kasvas ning piirangute leevenedes asuti hoogsalt tarbima. Samas oli paljudel ettevõtetel probleeme kasvava nõudluse rahuldamisega – seda takistasid veo- ja sisendhindade kiire kasv, puudused tarneahelates, lokaalsed koroonapiirangud ning probleemid sadamates ja meretranspordiga;
- euroala majandus kasvas 2021. aastal 5,2%;
- aastases kokkuvõttes kasvas Eesti majandus 8,3%, Läti majandus 4,5%, Leedu majandus 5% ja Soome majandus 3%. Eesti oli sellise kasvuga Euroopa riikide seas üks kiiremaid;
- majandus tervikuna kosus eelmisel aastal jõudsalt, paljude ettevõtete käive ületas tublisti kriisieelse taset;
- oli erakordselt väljakutseid pakkuv ja keeruline aasta, millega Tamrexi meeskond tuli suurepäraselt toime. Kõik allüksused ja osakonnad tegid kogu perioodil suurt panust ja väga head tulemust;
- Lätis asuv tütarettevõtte Tamrex SIA jätkas oma tegevust Lätis. Eelmise aastaga võrreldes käive kasvas hüppeliselt;
- Leedus asuv tütarettevõtte Tamrex UAB aasta oli stabiilne ja käive väikeses languses;
- Soomes asuv tütarettevõtte Tamrex OY jätkas oma igapäevast tegevust. Eelmise aastaga võrreldes oli käive ja ärikasum väikeses languses. Soomes jätkasime Tamrexi poodideketi laiendamist - avasime ka kaks uut kauplust: Espoos ja Vantaas. Hetkeseisuga on Soomes 9 kauplust. Lisaks sai täiendatud ettevõtte sisemisi protseduure, integreeritud ühine majandustarkvara ning ühtlustatud tootevalik, sortiment ja e-pood;
- e-kaubandus kasvas jõudsalt, eriti perioodil, kus olid suuremad piirangud. Jätkasime oma e-keskkonna tamrex.eu arendamist.

Konsolideerimisgrupp

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on tule- ja tööohutustoodete müük.

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

Käive

2021.a oli kontserni käive 25 829 579 eurot. Kontserni käive kasvas võrreldes eelmise aastaga. 2021.a kasum oli 1 796 370 eurot. Üldiselt hindame aasta tulemust väga heaks. Kontsern suurendas aastaga oma turuosa.

Töötajad

Kontsernis töötas 2021.a keskmiselt 131 põhikohaga töötajat, kogu palgakulu oli 4 264 182 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 3 liikmest, üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2021.a juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Dividendipoliitika

Otsus dividendide jaotamise ja maksmise kohta tehakse üks kord aastas lähtuvalt tegevuse tulemusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021. aasta lõpukuudel jõudsalt kasvama hakanud tarbijahinnad, turul valitsev tööjõupuudus, tugev palgasurve, finantsturgudel valitsev hirm ning kõige tipuks veebruari lõpus lahvatanud Ukraina

sõda löövad segamini kõik kaardipakid. Sellega seoses ei tee me kaugeleulatuvaid prognoose, vaid 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

	2021	2020
<i>Puhaskasumi marginaal</i>	0,068	0,088
<i>Ärikasumi marginaal</i>	0,073	0,097
<i>Omakapitali puhastootlus aastast</i>	0,167	0,234
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	3,605	3,184
<i>Omakapitali määr</i>	0,679	0,623
<i>Müügitulu tuhat eur</i>	25 830	24 850
<i>Tulu kasv %</i>	3,94	5,15
<i>Kasumi kasv %</i>	-20,07	19,19
<i>ROA %</i>	10,82	13,63
<i>ROE %</i>	15,93	21,87

Peamiste finantssuhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal = Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastast = Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital / Koguaktiivid

Tulu kasv = (müügitulu₂₀₂₁-müügitulu₂₀₂₀)/müügitulu₂₀₂₀*100

Kasumi kasv = (puhaskasum₂₀₂₁-puhaskasum₂₀₂₀)/puhaskasum₂₀₂₀*100

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 986 667	2 161 223	2
Nõuded ja ettemaksed	2 299 231	3 205 878	3
Varud	8 514 227	7 478 624	4
Kokku käibevarad	13 800 125	12 845 725	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	168	22 520	
Materiaalsed põhivarad	1 190 222	1 331 237	7
Immateriaalsed põhivarad	1 247 263	1 917 148	8
Kokku põhivarad	2 437 653	3 270 905	
Kokku varad	16 237 778	16 116 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 057 859	1 088 427	10
Võlad ja ettemaksed	2 770 413	2 945 654	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 828 272	4 034 081	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 384 454	2 033 867	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 384 454	2 033 867	
Kokku kohustised	5 212 726	6 067 948	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	14
Kohustuslik reservkapital	650	650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 261 532	7 844 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756 370	2 197 361	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 025 052	10 048 682	
Kokku omakapital	11 025 052	10 048 682	
Kokku kohustised ja omakapital	16 237 778	16 116 630	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	25 829 579	24 849 968	15
Muud äritulud	481 375	12 134	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 985 782	-14 262 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 123 951	-3 570 959	
Tööjõukulud	-4 264 182	-3 925 922	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 045 703	-702 389	7,8
Muud ärikulud	-1 717	-10	
Ärikasum (kahjum)	1 889 619	2 400 789	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	270	31 048	
Intressikulud	-66 261	-84 145	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 017	-11 731	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 821 611	2 335 961	
Tulumaks	-65 241	-138 600	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756 370	2 197 361	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 756 370	2 197 361	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 889 619	2 400 789	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 045 703	702 389	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-472 487	-4 069	16
Kokku korrigeerimised	573 216	698 320	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	906 647	293 297	3
Varude muutus	-1 035 603	-502 933	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-175 241	-127 366	11
Laekunud intressid	270	0	
Makstud intressid	-66 261	-84 145	
Makstud ettevõtte tulumaks	-65 241	-138 600	18
Muud rahavood äritegevusest	-2 017	1 398	
Kokku rahavood äritegevusest	2 025 389	2 540 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-108 261	-143 354	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	477 633	9 365	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 352	2 756	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	391 724	-131 233	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	513 056	620 496	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 158 168	-1 485 269	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-166 557	-127 567	
Makstud dividendid	-780 000	-450 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 591 669	-1 442 340	
Kokku rahavood	825 444	967 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 161 223	1 194 036	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	825 444	967 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 986 667	2 161 223	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 500	650	8 309 744	8 316 894
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	6 500	650	8 309 744	8 316 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 197 361	2 197 361
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-450 000	-450 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-15 573	-15 573
31.12.2020	6 500	650	10 041 532	10 048 682
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	6 500	650	10 041 532	10 048 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 756 370	1 756 370
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-780 000	-780 000
31.12.2021	6 500	650	11 017 902	11 025 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamrex Ohutuse OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas RT juhendites kirjeldatud Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tamrex Ohutuse OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideerimise põhimõtted

2021.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 õiglasel 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 otseselt 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, remondikulud, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata

toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. 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 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 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 akumulieeritud 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. 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 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.

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.

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 kuuluv 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 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 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.

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 osapooled" 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 osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	101 752	78 787
Arvelduskontod	2 884 915	2 082 436
Kokku raha	2 986 667	2 161 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 185 327	2 185 327	
Ostjatelt laekumata arved	2 185 327	2 185 327	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 502	47 502	5
Ettemaksed	21 544	21 544	
Tulevaste perioodide kulud	21 544	21 544	
Muud nõuded	44 858	44 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 299 231	2 299 231	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 161 896	3 161 896	
Ostjatelt laekumata arved	3 161 896	3 161 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	21 475	21 475	
Tulevaste perioodide kulud	21 475	21 475	
Muud nõuded	22 507	22 507	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 205 878	3 205 878	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	8 416 255	7 172 724
Ettemaksed varude eest	97 972	305 900
Kokku varud	8 514 227	7 478 624

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	47 502	5 391	0	3 145
Käibemaks	0	582 642	0	900 326
Üksikisiku tulumaks	0	89 345	0	132 935
Sotsiaalmaks	0	128 050	0	144 804
Kohustuslik kogumispension	0	32 837	0	5 002
Töötuskindlustusmaksed	0	16 117	0	14 713
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 502	854 382	0	1 200 925

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
OdavOhutus.ee OÜ	6 391	-3 069	3 322
Tamrex SIA	6 880	0	6 880
Tamrex UAB	50 000	-50 000	0
Tamrex OY	5 237 000	-369 866	4 867 134
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 300 271	-422 935	4 877 336

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	23 000	1 538 818	1 397 533	263 900	3 223 251
Akumuleeritud kulum	0	-764 068	-750 748	-241 845	-1 756 661
Jääkmaksumus	23 000	774 750	646 785	22 055	1 466 590
Ostud ja parendused	0	0	253 450	8 200	261 650
Amortisatsioonikulu	0	-128 049	-255 611	-10 393	-394 053
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-5 296	0	-5 296
Muud muutused	0	2 386	-40	0	2 346
31.12.2020					
Soetusmaksumus	23 000	1 541 204	1 631 169	272 100	3 467 473
Akumuleeritud kulum	0	-892 117	-991 881	-252 238	-2 136 236
Jääkmaksumus	23 000	649 087	639 288	19 862	1 331 237
Ostud ja parendused	0	0	238 749	0	238 749
Amortisatsioonikulu	0	-123 990	-241 900	-8 728	-374 618
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-5 146	0	-5 146
31.12.2021					
Soetusmaksumus	23 000	1 171 704	1 754 009	269 489	3 218 202
Akumuleeritud kulum	0	-646 607	-1 123 018	-258 355	-2 027 980
Jääkmaksumus	23 000	525 097	630 991	11 134	1 190 222

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Ehitised	443 000	0
Masinad ja seadmed	34 633	2 823
Muud masinad ja seadmed	34 633	2 823
Kokku	477 633	2 823

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 508 908	58 115	28 722	2 595 745
Akumuleeritud kulum	-296 280	-56 374	-21 267	-373 921
Jääkmaksumus	2 212 628	1 741	7 455	2 221 824
Ostud ja parendused	0	3 660	0	3 660
Amortisatsioonikulu	-299 700	-2 168	-6 468	-308 336
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 508 908	61 775	28 722	2 599 405
Akumuleeritud kulum	-595 980	-58 542	-27 735	-682 257
Jääkmaksumus	1 912 928	3 233	987	1 917 148
Ostud ja parendused	0	1 200	0	1 200
Amortisatsioonikulu	-299 699	-732	-788	-301 219
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-369 866	0	0	-369 866
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepingud	409 513	122 281	287 232	1,99%-2,9%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	409 513	122 281	287 232			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepingud	444 380	141 068	303 312	1,99%-2,9%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	444 380	141 068	303 312			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	319 090	360 126
Kokku	319 090	360 126

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	302 245	302 245			1,8	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	302 245	302 245					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	1 550 000	600 000	950 000		2,5	EUR	07/2024
pangalaen	180 555	33 333	147 222		2,4	EUR	03/2022
Pikaajalised laenud kokku	1 730 555	633 333	1 097 222				
Kapitalirendikohustised kokku	409 513	122 281	287 232				
Laenukohustised kokku	2 442 313	1 057 859	1 384 454				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	314 026	314 026			1,8	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	314 026	314 026					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	2 150 000	600 000	1 550 000		2,5	EUR	07/2024
pangalaen	213 888	33 333	180 555		2,4	EUR	09/2022
Pikaajalised laenud kokku	2 363 888	633 333	1 730 555				
Kapitalirendikohustised kokku	444 380	141 068	303 312				
Laenukohustised kokku	3 122 294	1 088 427	2 033 867				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	218 792	247 042
Kokku	218 792	247 042

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 410 199	1 410 199	
Võlad töövõtjatele	403 242	403 242	12
Maksuvõlad	854 382	854 382	5
Muud võlad	38 257	38 257	
Saadud ettemaksed	64 333	64 333	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 770 413	2 770 413	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 263 613	1 263 613	
Võlad töövõtjatele	387 255	387 255	12
Maksuvõlad	1 200 925	1 200 925	5
Muud võlad	10 381	10 381	
Saadud ettemaksed	83 480	83 480	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 945 654	2 945 654	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	132 901	127 449	
Puhkusetasude kohustis	270 341	259 806	
Kokku võlad töövõtjatele	403 242	387 255	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 110 214	8 033 226
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 277 554	2 008 306
Antud garantiid	8 160	0
Kokku tingimuslikud kohustised	11 395 928	10 041 532

Tamrex Ohutuse OÜ-l on järgmised tagatised: 400000 EUR hüpoteek ja 5000000 EUR kommertspant.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 473 246	14 102 270
Läti	2 322 438	1 921 694
Soome	7 545 557	8 185 929
Rootsi	40 670	38 880
Leedu	231 883	316 959
Poola	0	6 376
Hispaania	1 750	0
Taani	3 366	2 630
Itaalia	22 310	0
Saksamaa	1 185 656	273 555
Portugal	1 337	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 828 213	24 848 293
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 366	608
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	1 067
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 366	1 675
Kokku müügitulu	25 829 579	24 849 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgimüük	25 829 579	24 849 968
Kokku müügitulu	25 829 579	24 849 968

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	472 487	4 069
Muud	8 888	8 065
Kokku muud äritulud	481 375	12 134

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-3 266 370	-3 257 299
Sotsiaalmaksud	-997 812	-668 623
Muu		
Kokku tööjõukulud	-4 264 182	-3 925 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	131	130
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	133	132
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	780 000	45 581	450 000	80 150
Eesti	780 000	45 581	450 000	80 150
Muud riigid kui Eesti	0	0	0	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	19 660	0	58 450
Muud riigid kui Eesti	0	19 660	0	58 450
Kokku	780 000	65 241	450 000	138 600

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	121 035	118 560

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aasta lõpukuudel jõudsalt kasvama hakanud tarbijahinnad, turul valitsev tööjõupuudus, tugev palgasurve, finantsturgudel valitsev hirm ning veebruari lõpus lahvatanud 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 2022. aastal.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 526 488	1 104 212
Nõuded ja ettemaksed	2 758 765	3 256 259
Varud	5 689 205	4 729 327
Kokku käibevarad	10 974 458	9 089 798
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 877 336	5 300 271
Nõuded ja ettemaksed	300 000	450 000
Materiaalsed põhivarad	519 817	581 785
Immateriaalsed põhivarad	2 700	4 220
Kokku põhivarad	5 699 853	6 336 276
Kokku varad	16 674 311	15 426 074
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	990 168	1 021 502
Võlad ja ettemaksed	1 960 249	1 843 517
Kokku lühiajalised kohustised	2 950 417	2 865 019
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 170 191	1 751 914
Kokku pikaajalised kohustised	1 170 191	1 751 914
Kokku kohustised	4 120 608	4 616 933
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500
Kohustuslik reservkapital	650	650
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 021 991	8 164 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 524 562	2 637 643
Kokku omakapital	12 553 703	10 809 141
Kokku kohustised ja omakapital	16 674 311	15 426 074

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	19 427 690	17 965 118
Muud äritulud	481 242	4 074
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 131 704	-10 633 849
Mitmesugused tegevuskulud	-2 499 728	-2 407 705
Tööjõukulud	-2 512 878	-2 397 979
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-221 543	-237 001
Muud ärikulud	-803	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 542 276	2 292 658
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	77 065	500 000
Intressitulud	9 000	9 000
Intressikulud	-58 198	-76 081
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 784
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 570 143	2 717 793
Tulumaks	-45 581	-80 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 524 562	2 637 643

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 542 276	2 292 658
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	221 543	237 001
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-472 487	-4 875
Kokku korrigeerimised	-250 944	232 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	497 494	-64 447
Varude muutus	-959 878	-194 971
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	116 732	-260 018
Laekunud intressid	9 000	9 000
Makstud intressid	-58 198	-76 081
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 581	-80 150
Laekunud dividendid	500 000	500 000
Muud rahavood äritegevusest	0	-7 784
Kokku rahavood äritegevusest	2 350 901	2 350 333
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-31 513	-50 100
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	477 633	6 542
Antud laenude tagasimaksed	150 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	596 120	-43 558
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	513 055	620 496
Saadud laenude tagasimaksed	-1 124 835	-1 451 936
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-132 965	-105 854
Makstud dividendid	-780 000	-450 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 524 745	-1 387 294
Kokku rahavood	1 422 276	919 481
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 104 212	184 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 422 276	919 481
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 526 488	1 104 212

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 500	650	8 614 348	8 621 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 637 643	2 637 643
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-450 000	-450 000
31.12.2020	6 500	650	10 801 991	10 809 141
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-5 300 271	-5 300 271
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 010 663	3 010 663
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	6 500	650	8 512 383	8 519 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 524 562	2 524 562
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-780 000	-780 000
31.12.2021	6 500	650	12 546 553	12 553 703
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-4 877 336	-4 877 336
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 418 395	2 418 395
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	6 500	650	10 087 612	10 094 762

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2022

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET TAMM	Juhatuse liige	13.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TAMREX OHUTUSE OSAÜHING ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeaudiitori 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 lahknab 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud 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 auditiprotseduuri 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 asjaspepuutuvast 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 märkimisväärselt 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 24

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

13.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TAMREX OHUTUSE OSAÜHING (registrikood: 10590451) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	13.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 261 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756 370
Kokku	11 017 902
Jaotamine	
Dividendideks	950 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 067 902
Kokku	11 017 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	19427690	100.00%	Jah

Sidevahendid

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