

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TP ARENDUS

registrikood: 10541257

tänav a nimi, maja number: Pärnu mnt 130

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 6557788

faks: +372 6556674

e-posti aadress: tambet@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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

TP Arendus OÜ 2011 aastal otsese majandustegevusega ei tegelenud.

TP Arendus OÜ kontsern

TP Arendus OÜ kontserni majandustegevus oli otseselt seotud tütarfirma Tamrex Ohutuse OÜ majandustegevusega.

Kontserni (Tamrex Ohutuse OÜ) majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid Eestis 2011.a olulist mõju järgmised asjaolud:

- euroala suured siseprobleemid ja ebastabiilsus tingivad jätkuvat Eesti tarbijas umbusku ja pärsivad 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 tütaretevõtte Tamrex SIA ei alustanud aktiivset majandustegevust.

Kontserni majandustegevus

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.

Kontserni töötajad

Kontsernis töötas 2011.a keskmiselt 61 põhikohaga töötajat ning kogu palgakulu oli 1 149 911 eurot.

TP Arendus OÜ juhatus koosneb 3 liikmest. 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 segmentis. Turusituatsiooni positiivsete trendi korral tahaks alustada reaalselt majandustegevust ka Lätis läbi tütaretevõtte Tamrex SIA.

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

TP Arendus OÜ 2012 aastal otsest majandustegevust ei planeerita.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Puhaskasumi marginaal	0,123	0,060
Äri kasumi marginaal	0,130	0,065
Omakapitali puhastootlus aastas	0,478	0,228
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,837	2,459
Omakapitali määra	0,638	0,592
Müügitulu tuh eur	6914	4856
Tulu kasv %	42,36	-0,29
Kasumi kasv %	192,86	75,56

Puhasrentaabilus %	12,25	5,96
ROA	25,19	12,25
ROE	39,48	20,67

Peamiste finantssuhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal = Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas = Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital / Koguaktivad

Tulu kasv = (müügitulu2010-müügitulu2009)/müügitulu2009*100

Kasumi kasv = (puhaskasum2010-puhaskasum2009)/puhaskasum2009*100

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	342 856	288 374	2
Nõuded ja ettemaksed	694 153	545 243	3
Varud	1 875 037	1 081 802	4
Kokku käibevara	2 912 046	1 915 419	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 177	18 576	
Materiaalne põhivara	414 520	404 951	6
Immateriaalne põhivara	20 520	22 968	7
Kokku põhivara	451 217	446 495	
Kokku varad	3 363 263	2 361 914	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	447 052	207 061	8
Võlad ja ettemaksed	579 392	571 931	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 026 444	778 992	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	191 390	184 606	8
Kokku pikaajalised kohustused	191 390	184 606	
Kokku kohustused	1 217 834	963 598	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	676 161	602 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 227	173 549	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 195 637	787 409	
Vähemusosalus	949 792	610 907	
Kokku omakapital	2 145 429	1 398 316	
Kokku kohustused ja omakapital	3 363 263	2 361 914	

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	-1 033 415	-736 391	
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)	898 723	315 114	
Finantstulud ja -kulud	-25 029	-17 700	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	873 694	297 414	
Tulumaks	-26 582	-8 155	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 112	289 259	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	508 227	173 549	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	338 885	115 709	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	898 723	315 114	
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	-148 909	-300 388	
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	32 954	147 855	
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	54 482	66 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	288 374	221 465	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 482	66 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	342 856	288 374	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	10 226	1 023	633 289	495 198	1 139 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 549	115 709	289 258
Makstud dividendid			-30 678		-30 678
31.12.2010	10 226	1 023	776 160	610 907	1 398 316
Vigade parandamise mõju			1		1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	10 226	1 023	776 161	610 907	1 398 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			508 227	338 885	847 112
Emiteeritud osakapital			-100 000		-100 000
31.12.2011	10 226	1 023	1 184 388	949 792	2 145 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Arendus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik 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.

OÜ TP Arendus on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna talle kuulub 60% Tamrex Ohutuse OÜ osadest.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ TP Arendus (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Tamrex Ohutuse OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse 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.

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 tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on

garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

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, 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 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 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

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

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 kohe 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 samaselt 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 nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed

jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed 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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19 044	21 755
Arvelduskontod	323 812	266 619
Kokku raha	342 856	288 374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	683 604	536 271	
Ostjatelt laekumata arved	680 206	535 076	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	3 398	1 195	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	67	11
Muud nõuded	5 674	1 918	
Muud lühiajalised nõuded	5 674	1 918	
Ettemaksed	4 875	6 987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	694 153	545 243	

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
10590451	Tamrex Ohutuse OÜ	Eesti	jaemüük	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Tamrex Ohutuse OÜ	3 835	3 835
Kokku	3 835	3 835

Konsolideeritud aruandes kajastatakse TP Arenduse OÜ ja tema tütarettevõtte Tamrex Ohutuse OÜ andmeid.

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 müügihinna

	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	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	51 953	2 238	54 191
Akumuleeritud kulum	-26 464	0	-26 464
Jääkmaksumus	25 489	2 238	27 727
Ostud ja parendused	3 938	0	3 938
Amortisatsioonikulu	-8 697	0	-8 697
31.12.2010			
Soetusmaksumus	55 891	2 238	58 129
Akumuleeritud kulum	-35 161	0	-35 161
Jääkmaksumus	20 730	2 238	22 968
Ostud ja parendused	6 814	0	6 814
Amortisatsioonikulu	-9 261	0	-9 261
Muud muutused	-1	0	-1
31.12.2011			
Soetusmaksumus	62 704	2 238	64 942
Akumuleeritud kulum	-44 422	0	-44 422
Jääkmaksumus	18 282	2 238	20 520

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
muu lühiajaline laen	3 123	3 123					
Lühiajalised laenud kokku	379 281	379 281					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	160 884	26 510	134 374		3,503%	EUR	07.2014
pangalaen	21 312	9 084	12 228		4,294%	EUR	05.2014
Pikaajalised laenud kokku	182 196	35 594	146 602				
Kapitalirendikohustused kokku	76 965	32 177	44 788				
Laenukohustused kokku	638 442	447 052	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	2011
muu lühiajaline laen	3 123	3 123					
Lühiajalised laenud kokku	140 104	140 104					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	186 728	26 068	160 660		3,503%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	186 728	26 068	160 660				
Kapitalirendikohustused kokku	64 835	40 889	23 946				
Laenukohustused kokku	391 667	207 061	184 606				

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

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	357 623	
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	571 931	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	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
Ettemaksukonto jääk	0		67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	174 434	67	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
Trahvid, 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)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	700	0	575

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	29	62
Nõuded ja ettemaksed	0	68
Kokku käibevara	29	130
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	29 493	29 493
Immateriaalne põhivara	2 238	2 238
Kokku põhivara	31 731	31 731
Kokku varad	31 760	31 861
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 123	3 123
Kokku lühiajalised kohustused	3 123	3 123
Kokku kohustused	3 123	3 123
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 511	-902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 899	18 391
Kokku omakapital	28 637	28 738
Kokku kohustused ja omakapital	31 760	31 861

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	700	575
Mitmesugused tegevuskulud	-801	-591
Kokku ärikasum (-kahjum)	-101	-16
Finantstulud ja -kulud	60 000	18 407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 899	18 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 899	18 391

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-101	-16
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68	0
Kokku rahavood äritegevusest	-33	-16
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	60 000	18 407
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 000	18 407
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	-18 407
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-18 407
Kokku rahavood	-33	-16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62	78
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33	-16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29	62

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	17 505	28 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 391	18 391
Makstud dividendid			-18 407	-18 407
31.12.2010	10 226	1 023	17 489	28 738
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	10 226	1 023	17 489	28 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 899	59 899
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2011	10 226	1 023	17 388	28 637

Juhatuses allkirjad 2011. aasta majandusaasta aruandele

TP Arenduse OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2011.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Juhatuses liige

Nimi

Allkiri

Harry Volke

31.05.12

Juhatuses liige

Tambet Tamm

31.05.12

Juhatuses liige

Raul Volke

31.05.12

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TP ARENDUS osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TP ARENDUS 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 21, 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 arv näitajate 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 Osaühing TP ARENDUS 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

Osaühing TP ARENDUS (registrikood: 10541257) 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)	676 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 227
Kokku	1 184 388
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 034 388
Kokku	1 184 388

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harry Volke	37707220295	Tallinn, Harju maakond, Eesti	64000 EEK
Raul Volke	38001120262	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK
Tambert Tamm	37705160296	Tallinn, Harju maakond, Eesti	64000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6500855
Telefon	+372 6557788
Faks	+372 6556674
Mobiiltelefon	+372 56215005
E-posti aadress	tambet@tamrex.ee