

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts TREF Nord

registrikood: 10217746

tänavanimi: Lagedi tee

maja number: 30

küla: Veneküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75325

telefon: +372 6349400

faks: +372 6349411

e-posti aadress: trefnord@trefnord.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Eraldised	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Tulumaks	22
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Aktsiaselts TREF Nord 2021. aasta müügitulu oli 33 883 500 eurot (2020. aastal 24 723 213 eurot), mis laekus teede, tänavate, sildade, raudteede, platside remondi- ja ehitustööde ning tänavate talihoolde teostamise eest ning liiva ja asfaldisegude müügist. Majandustegevusega ei ole kaasnenud olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Samuti ei ole majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ettevõttele.

2021. aastal valmisid või toimusid ehitustööd järgmistel suurematel ehitusobjektidel:

- Rannamõisa tee I etapi ehitamine koos uute sildade rajamisega üle Tiskre oja Tallinnas, maksumusega 850 tuhat eurot;
- Lasnamäe LOV kvartalisiseste teede taastusremont Tallinnas, maksumusega 1,2 miljonit eurot;
- Mustamäe LOV kvartalisiseste teede taastusremont Tallinnas, maksumusega 793 tuhat eurot;
- Pika tn rekonstrueerimine Rakveres, kogumaksumusega 726 tuhat eurot;
- Uue tn rekonstrueerimine Viljandis, maksumusega 1,8 miljonit eurot;
- Pärnu kesklinna silla remont, kogumaksumusega 379 tuhat eurot;
- Sindi staadioni rekonstrueerimine, kogumaksumusega 290 tuhat eurot;
- Ilvese silla remont ning Siug sildade ehitamine Tallinnas kogumaksumusega 1,1 miljonit eurot
- Pääsküla jõe raudteesilla ümberehitus Tallinnas maksumusega 236 tuhat eurot.

Suuremateks tellijateks olid Transpordiamet, AS Riigi Kinnisvara, Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalamet, AS Eesti Raudtee; Pärnu Linnavalitsus, Viljandi Linnavalitsus, Rakvere linnavalitsus.

2021. aastal tootis ettevõtte asfaldisegusid 232 tuhat tonni (2020. aastal 225 tuhat tonni).

2021. aastal ehitasime Tallinnas Filtri teed Kadrioru ja Ülemiste ühisterminaliga ühendava kergliiklustee II etapi Gonsori- Majaka kergliiklustee tarbeks nn Siug sillad. Sillad asetsevad keerulisel maastikul, paeastangul kõrguste erinevusega kuni 10 meetrit. Vaadeldavad rajatised teeb eriliseks monoliitsete raudbetoonkonstruktsioonide kõverus, mis plaanivaates meenutavad madu, kust pärineb ka sildade nimi „Siug sillad“. Sillad on muutuva laiusega, erinevas suunas väikeste horisontaalraadiustega ja suure pikikaldega Ilvese silla suunas, mis viib üle Laagna tee Kadrioru. Saleda väljanägemise ja sildade püsivuse tagamiseks tuli erilist tähelepanu pöörata betoonkonstruktsioonide mitmekihilisele armeerimisele. Esimesel väiksema raadiusega neljaavalisel sillal tuli kasutada keerulist armatuurkarkassi, teisel suurte raadiustega 53-meetrisel sillal aga kasutati järeldatud trosse. Tulenevalt keerukatest geoloogilistest tingimustest oli tarvilik täiendavalt projekteerida ning valida sobilik ehitustehnoloogia nn maaaluste konstruktsioonide rajamiseks. Lõpplahendusena on sillad rajatud vaivundamendile, mis on roostvärkide abil ühendatud saledate ümarate vahesammastega. Lõpptulemus on funktsionaalselt õnnestunud ning visuaalselt väga efektne tervik, millega on väga rahul nii tellija kui ka, lühikesest kasutusajast hoolimata, sildade kasutajad. Siug sillad on esitatud „2021 aasta betonehitise“ konkursile.

2021. aastal teostas AS TREF Nord ka märkimisväärses mahus Tallinna linna kvartalisiseste teede taastusremonti, mille raames tuli projekteerida ja välja ehitada ka väike lõik täitsa uut linnatänavat. Arvestades objektide nn killustatus üle kogu linna, esitas see suured väljakutsed kogu ettevõtte meeskonnale (ca 50 erineva projektlahenduse väljatöötamine, töödeage liikleuse ning parkimise korraldamine, tänaväärsete elanike teavitamine jne). AS-i TREF Nord, inseneri- ja tellija meeskondade professionaalse tegevuse tulemusena valmisid need kõik tähtaegselt ehk kohalik

elanikkond sai neid hakata koheselt ekspluateerima.

Ettevõtte nõukogu oli 2021. aastal 4- liikmeline ja juhatus 1-liikmeline.

Ettevõtte müügitulu ebaühtlane jaotumine aasta lõikes oli tingitud ettevõtte põhitegevusala hooajalisest iseloomust, samas võrreldes eelnevate hooaegadega õnnestus võita mõned objektid, kus töödega sai alustada juba talvekuudel, ehk nn hooaja moonutus oli võrreldes varasemate aastatega väiksem. Samaselt 2020. aasta hooajale ei jäänud Covid-19 mõjust puutumata ka 2021 aasta, eelkõige kajastus see töötajate ning koostööpartnerite haigestumisest tulenevate tõrgetena ehitusprotsessis. Tõenäoliselt nii Covid-19 tulenenud tõrgetest tarneahelates kui ka kogu turul suurenenud töömahtudest tingituna tekkis hooaja keskel arvestatav materjalide defitsiit, mis tõi omakorda kaasa sisendhindade drastilise tõusu ning ettevõtte kasumlikkuse vähenemise.

2022. aastale jätavad kindlasti oma pitseri Ukrainas toimuvad traagilised sündmused. Nende täpne mõju on hetkel veel raskesti prognoositav, kuid energiakandjate ning metalltoodete hinnatõus ning tarneraskused on 2022 hooajal tõenäoliselt suurimad väljakutsed.

Seoses Pärnu linna uue pikaajalise hooldehanke võitmisega on AS TREF Nord teinud täiendavaid investeeringuid hooldetehnikasse ning sama trend jätkub ka uuel hooajal. Samuti oleme suurendamas Pärnu asfalditootmise võimekust uuendades seal tootmisseadmeid.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (mln. eurot)	33,9	24,7
Tulu muutus	37,1%	-2,1%
Ärikasumi määr	1,9%	3,7%
Ärikasumi muutus	-31,6%	27,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	2,1
ROE	8,0%	13,2%

Tulu kasv (%)=(müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

Ärikasumi määr (%)=ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi muutus (%)=(ärikasum 2021-ärikasum 2020)/ärikasum 2020*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab kooskõlas Rp seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisust, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Jaanus Taro

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 322 538	2 107 185	2
Nõuded ja ettemaksed	3 829 209	4 054 178	3,5
Varud	731 149	717 299	4
Kokku käibevarad	7 882 896	6 878 662	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	296 390	0	3
Materiaalsed põhivarad	3 600 700	3 667 001	6
Immateriaalsed põhivarad	10 498	13 825	7
Kokku põhivarad	3 907 588	3 680 826	
Kokku varad	11 790 484	10 559 488	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	371 490	383 256	10
Võlad ja ettemaksed	4 273 744	2 890 335	5,11
Eraldised	248 621	67 618	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 893 855	3 341 209	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	681 960	1 012 035	10
Võlad ja ettemaksed	88 945	66 219	11
Eraldised	82 649	82 649	12
Kokku pikaajalised kohustised	853 554	1 160 903	
Kokku kohustised	5 747 409	4 502 112	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	102 898	102 898	14
Ülekurss	1 271 205	1 271 205	
Kohustuslik reservkapital	10 290	10 290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 172 983	3 870 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 699	802 275	
Kokku omakapital	6 043 075	6 057 376	
Kokku kohustised ja omakapital	11 790 484	10 559 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	33 883 500	24 723 213	15
Muud äritulud	57 847	85 298	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 179 373	-18 609 529	17
Mitmesugused tegevuskulud	-587 862	-503 733	
Tööjõukulud	-4 814 133	-4 186 647	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500 817	-523 234	6,7
Muud ärikulud	-228 358	-62 505	19
Ärikasum (kahjum)	630 804	922 863	
Intressitulud	167	1 559	
Intressikulud	-14 436	-18 263	
Muud finantstulud ja -kulud	-41 446	-27 867	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575 089	878 292	
Tulumaks	-89 390	-76 017	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 699	802 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	630 804	922 863	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	500 817	523 234	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 000	-31 124	6,16
Kokku korrigeerimised	477 817	492 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 421	478 417	3
Varude muutus	-13 850	187 278	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 587 138	-283 520	11
Laekunud intressid	167	1 559	
Makstud intressid	-14 436	-18 263	
Makstud ettevõtte tulumaks	-89 390	-76 017	21
Muud rahavood äritegevusest	-41 446	-27 867	
Kokku rahavood äritegevusest	2 465 383	1 676 560	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-384 689	-70 139	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 500	40 250	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-360 189	-29 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-177 829	-177 829	10,22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-212 012	-274 653	6,8
Makstud dividendid	-500 000	-400 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-889 841	-852 482	
Kokku rahavood	1 215 353	794 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 107 185	1 312 996	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 215 353	794 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 322 538	2 107 185	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	102 898	1 271 205	10 290	4 270 708	5 655 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)				802 275	802 275
Väljakuulutatud dividendid				-400 000	-400 000
31.12.2020	102 898	1 271 205	10 290	4 672 983	6 057 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)				485 699	485 699
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2021	102 898	1 271 205	10 290	4 658 682	6 043 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TREF Nord 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtteid ei ole eelmise aruandeperioodiga võrreldes muudetud.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassades olevat sularaha ning tähtajalist hoiust.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. 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 kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO- ehk järjekorrameetodit. Varu lõppjäägi soetusmaksumus arvutatakse viimasena saabunud ja veel müümata või kasutamata partii(de) hinnast lähtudes.

E. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500

eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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
- Tootmiseseadmed 5-20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-17 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-7 aastat
- Immateriaalne põhivara 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (vara õiglane väärtus miinus müügikulutused) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla vastavaks nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse samadest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede 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 amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt valminud ehitusprojektidele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks valminud ehitusprojektidega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

I. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksutatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik teatud tingimustel rakendada osaliselt madalamat maksumäära 14/86. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

J. 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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul, kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Eraldised“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Varud“.

K. Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ematettevõtet, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust ja juriidilisest isikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	7 514	776
Arvelduskontod	3 315 024	2 106 409
Kokku raha	3 322 538	2 107 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 092 886	3 092 886		
Ostjatelt laekumata arved	3 092 886	3 092 886		
Nõuded seotud osapoolte vastu	383 547	87 157	296 390	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 000	40 000		5
Ettemaksed	21 375	21 375		
Tulevaste perioodide kulud	21 375	21 375		
Muud nõuded	520 641	520 641		
Ehitusaegsed tagatised	15 400	15 400		
Pakkumustagatiste deposiit	51 750	51 750		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 125 599	3 829 209	296 390	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 946 808	2 946 808		
Ostjatelt laekumata arved	2 946 808	2 946 808		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 474	10 474		22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 874	63 874		5
Ettemaksed	17 387	17 387		
Tulevaste perioodide kulud	17 387	17 387		
Muud lühiajalised nõuded	935 931	935 931		
Ehitusaegsed tagatised	52 704	52 704		
Pakkumustagatiste deposiit	27 000	27 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 054 178	4 054 178		

Muude nõuete all on sealhulgas AS Tallinna Linnatranspordi poolt kinnipeetud lepingujärgne Kopli suunalise trammiliini ehitusaegne tagatis summas 449 482 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	327 777	358 253
Ettemaksed varude eest	2 716	58 114
Ettemaks varude eest	2 716	58 114
Ehitustööde tellijatelt saada	400 656	300 932
Kokku varud	731 149	717 299

Lõpetamata projektide valmidusastme meetodit kasutades on korrigeeritud aruandeperioodil toimunud muutusi summas 99 724 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		496 975		265 498
Üksikisiku tulumaks		120 836		103 374
Erisoodustuse tulumaks		2 381		844
Sotsiaalmaks		204 218		176 466
Kohustuslik kogumispension		7 027		8 844
Töötuskindlustusmaksed		13 839		11 938
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		19 401		24 369
Ettemaksukonto jääk	40 000		63 874	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 000	864 677	63 874	591 333

Muude maksude all on kajastatud 2021. aasta IV kv.-s kaevandatud ja tasumisele kuuluv liiva kaevandamisõiguse tasu ning IV kv. välisõhu saastetasu.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	477 950	819 475	6 448 516	99 274	14 225	7 859 440
Akumuleeritud kulum	0	-486 628	-3 248 464	-82 853	0	-3 817 945
Jääkmaksumus	477 950	332 847	3 200 052	16 421	14 225	4 041 495
Ostud ja parendused			106 945	24 000	23 594	154 539
Amortisatsioonikulu		-25 472	-481 595	-9 177	0	-516 244
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-3 663	-3 663
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 126			-9 126
31.12.2020						
Soetusmaksumus	477 950	819 475	6 440 994	112 892	34 156	7 885 467
Akumuleeritud kulum	0	-512 100	-3 624 718	-81 648	0	-4 218 466
Jääkmaksumus	477 950	307 375	2 816 276	31 244	34 156	3 667 001
Ostud ja parendused			97 835	97 270	237 584	432 689
Muud ostud ja parendused			97 835	97 270	237 584	432 689
Amortisatsioonikulu		-27 680	-458 043	-9 904		-495 627
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 863	-1 863
Müügid (jääkmaksumuses)				-1 500		-1 500
Ümberliigitamised		264 897			-264 897	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		264 897			-264 897	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	477 950	1 079 773	6 509 442	201 167	4 980	8 273 312
Akumuleeritud kulum	0	-535 181	-4 053 374	-84 057	0	-4 672 612
Jääkmaksumus	477 950	544 592	2 456 068	117 110	4 980	3 600 700

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	20 000	40 250
Transpordivahendid		1 250
Muud masinad ja seadmed	20 000	39 000
Muud materiaalsed põhivarad	4 500	
Kokku	24 500	40 250

Aruandeperioodil kapitalirenditingimustel soetatud põhivara soetusmaksumus oli 48 000 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	26 620	26 620
Akumuleeritud kulum	-9 468	-9 468
Jääkmaksumus	17 152	17 152
Amortisatsioonikulu	-3 327	-3 327
31.12.2020		
Soetusmaksumus	26 620	26 620
Akumuleeritud kulum	-12 795	-12 795
Jääkmaksumus	13 825	13 825
Amortisatsioonikulu	-3 327	-3 327
31.12.2021		
Soetusmaksumus	26 620	26 620
Akumuleeritud kulum	-16 122	-16 122
Jääkmaksumus	10 498	10 498

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendile võetud tehnika	460 688	193 661	267 027	Euribor +0-2,29%	euro	2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	460 688	193 661	267 027				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendile võetud tehnika	624 700	205 427	419 273	Euribor +0-2,29%	euro	2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	624 700	205 427	419 273				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	815 680	1 105 221
Kokku	815 680	1 105 221

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	157 016	148 420
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	98 255	124 378
1-5 aasta jooksul	63 415	114 302

Järgmiste perioodide kasutusrendikulus on arvestatud põhimaksete kulu, lõppenud perioodi kulus sisalduvad ka intressikulud. 2021. aasta lõpuks oli ettevõttel kasutusrendil 54 sõidukit. 2022. aastal on lõppemas 20 rendilepingut.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	592 762	177 829	414 933		Euribor+1,04%	euro	22
Pikaajalised võlakirjad kokku	592 762	177 829	414 933				
Kapitalirendikohustised kokku	460 688	193 661	267 027				8
Laenukohustised kokku	1 053 450	371 490	681 960				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	770 591	177 829	592 762		Euribor+1,04%	euro	22
Pikaajalised võlakirjad kokku	770 591	177 829	592 762				
Kapitalirendikohustised kokku	624 700	205 427	419 273				8
Laenukohustised kokku	1 395 291	383 256	1 012 035				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	807 710	966 840
Kokku	807 710	966 840

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 401 744	1 401 744		
Võlad töövõtjatele	687 095	687 095		
Maksuvõlad	864 677	864 677		5
Muud võlad	381 537	292 592	88 945	
Muud viitvõlad	381 537	292 592	88 945	
Saadud ettemaksed	2 445	2 445		
Võlad seotud osapooltele	1 025 191	1 025 191		22
Kokku võlad ja ettemaksed	4 362 689	4 273 744	88 945	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 372 797	1 372 797		
Võlad töövõtjatele	536 878	536 878		
Maksuvõlad	591 333	591 333		5
Muud võlad	430 335	364 116	66 219	
Muud viitvõlad	430 335	364 116	66 219	
Võlad seotud osapooltele	25 211	25 211		22
Kokku võlad ja ettemaksed	2 956 554	2 890 335	66 219	

2021. aastal on muudes viitvõlgades kajastatud tarnijate lühiajalised ehitustagatised summas 254 723 eurot, (lisaks on lühiajalised ehitustagatised real - võlad seotud osapooltele- summas 40 122 eurot), tarnijate pikaajalised ehitustagatised summas 80 464 eurot, ajatatud garantiitasude lühiajaline osa summas 43 073 eurot ning pikaajaline osa summas 8481 eurot.

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Ehitusprojektide garantiireserv	40 000	55 000	-40 000	55 000
Liivakarjääri rekultiveerimisreserv	52 649			52 649
Ehitustööde tellijatel saada	43 189	42 618	-43 189	42 618
Kokku eraldised	135 838	97 618	-83 189	150 267

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Ehitusprojektide garantiireserv	55 000	44 251	-44 251	55 000
Liivakarjääri rekultiveerimisreserv	52 649			52 649
Ehitustööde tellijatel saada	42 618	223 621	-42 618	223 621
Kokku eraldised	150 267	267 872	-86 869	331 270

AS TREF Nord bilansis kajastatud garantiireserv on moodustatud valminud ehitusprojektide lepingujärgsete garantiiperioodide võimalike kulude katteks.

2021. aastal kasutati garantiireservi summas 44 251 eurot ning taastati samas summas. Garantiireservi kogusummast 55 000 eurot kajastatakse 25 000 eurot lühiajalise ning 30 000 eurot pikaajalise eraldisena.

Liivakarjääri rekultiveerimiskulude katteks moodustatud sulgemisreservile 2021. aastal lisa ei arvestatud. Rekultiveerimisprojekti ei ole riiklikult kinnitatud ja reserv on kajastatud pikaajalise eraldisena.

Lõpetamata projektide valmidusastme meetodit kasutades on aruandeperioodil kohustuste muutus real - ehitustööde tellijatel saada - summas 181 003 eurot.

AS SEB Panga poolt väljastatud garantiide tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule summas 1 829 362 eurot ja notariaalne kommertspant summas 3 100 851 eurot.

Lisaks on ettevõtte varadele seatud hüpoteek summas 600 000 eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 726 946	3 738 386
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	931 736	934 597
Kokku tingimuslikud kohustised	4 658 682	4 672 983

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	102 898	102 898
Aktsiate arv (tk)	16 100	16 100

Põhikirjaliselt on aktsiad nimiväärtuseta.

80 % ettevõtte aktsiatest omab AS TREF ja 20 % ettevõtte aktsiatest omab OÜ Lisaväärtuse.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 883 500	24 723 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 883 500	24 723 213
Kokku müügitulu	33 883 500	24 723 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teedehitus, pinnakattetööd (EMTAK kood 42111)	29 024 280	20 373 932
Asfaltbetoonsegude tootmine (EMTAK kood 23911)	2 289 028	2 277 004
Liiva müük (EMTAK kood 08121)	145 924	44 332
Sillaehitus (EMTAK 42131)	1 826 597	1 666 693
Muu müük	597 671	361 252
Kokku müügitulu	33 883 500	24 723 213

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	23 000	31 124	6
Kindlustushüvitised	13 549	44 640	
Kasum metallijäätmete müügist	14 444	0	
Muud	6 854	9 534	
Kokku muud äritulud	57 847	85 298	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	10 113 176	7 772 152
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	108 025	2 103
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 334	21 563
Energia	943 808	945 796
Alltöövõtutööd	10 637 802	5 407 313
Transpordikulud	2 158 203	1 864 513
Üür ja rent	1 839 294	1 319 225
Remondi- ja hoolduskulud	476 916	561 416
Muud kulud	879 815	715 448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 179 373	18 609 529

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 607 219	3 145 691
Sotsiaalmaksud	1 206 914	1 040 956
Kokku tööjõukulud	4 814 133	4 186 647
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	114
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	120	113
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	207 832	2 475
Kohalikud maksud	354	670
Raskeveokimaks	1 106	1 068
Liikmemaks	2 800	3 400
Kahjukulud	16 260	54 892
Muud	6	0
Kokku muud ärikulud	228 358	62 505

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud finantstulud	1 506	0
Muud finantskulud	-42 952	-27 867
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-41 446	-27 867

Muudes finantskuludes on kajastatud pangagarantiikirjade väljastamis- ja lepingutasud.

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	89 390	400 000	76 017
Kokku	500 000	89 390	400 000	76 017

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS TREF
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	23 540	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 087	10 474	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 530	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 157	10 474	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	177 829	177 829	10
Kokku laenukohustised	177 829	177 829	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	100	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 111	25 111	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 080	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 025 191	25 211	11

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	296 390	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 390	0	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	414 933	592 762	
Kokku laenukohustised	414 933	592 762	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	948 420	177 829	770 591	9 167	
Kokku laenukohustised	948 420	177 829	770 591	9 167	10
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	770 591	177 829	562 762	7 265	
Kokku laenukohustised	770 591	177 829	562 762	7 265	10

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	31 700	346 508	3 466	382 678
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		297 672	993	181 806
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 392	357 595		
Kokku müüdnud	36 092	1 001 775	4 459	564 484

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	44 259	323 472	175 940	139 637
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 860		9 527	459
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 910		130
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 860 792	1 645	904
Kokku ostetud	103 119	2 186 174	187 112	141 130

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 297	0	2026
Kokku antud garantiid/tagatised	100 297		

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	1 369 999	494 694	2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	1 369 999	494 694	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	122 083	99 442

2021. aastal väljastas AS Swedbank AS-le TREF Nord emaettevõtte AS-ga TREF sõlmitud garantiilepingu limiidi alt garantiikirju summas 875 305 eurot, lõpptähtajaga 2026.aastal.

2021. aastal väljastas AS SEB AS TREF Nordiga sõlmitud garantiilepingu limiidi alt OÜ-le Atemo garantiikirju summas 199 660 eurot, lõpptähtajaga 2026.aastal.

2021. aastal oli ettevõtte nõukogu 4-liikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte juhatus oli 1-liikmeline. Juhatusel liige on töötanud Aktsiaseltsis TREF Nord juhatajana ja juhataja tasu 2021. aastal oli 122 tuhat eurot.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgsete sündmuste võimalik mõju järgmiste perioodide finantsnäitajatele:

võivad tekkida sisendite hinnatõusud ja probleemid toorme kättesaamisega, lisaks palju muid ettenägemata probleeme seoses 2022.a. veebruaris alanud sõjategevusega.

Juhtkonna hinnangul ei mõjuta aastaaruande järgsed sündmused 31.12.2021 lõppenud majandusaasta finantsnäitajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2022

Aktsiaselts TREF Nord (registrikood: 10217746) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TARO	Juhatuse liige	16.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TREF Nord üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TREF Nord (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osadest õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 olulist väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

16.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TREF Nord (registrikood: 10217746) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	16.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 172 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 699
Kokku	4 658 682
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 158 682
Kokku	4 658 682

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 172 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 699
Kokku	4 658 682
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 158 682
Kokku	4 658 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	29024280	85.66%	Jah
Abrasiivtoodete tootmine	23911	2289028	6.76%	Ei
Silla- ja tunneliehitus	42131	1826597	5.39%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	145924	0.43%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6349400
Faks	+372 6349411
E-posti aadress	trefnord@trefnord.ee