

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tefire Group

registrikood: 10588738

postiaadress: Viljandi maakond, Põhja-Sakala vald,
Suure-Jaani linn, Tamme tn 3

postisihthnumber: 71503

telefon: +372 6010813

e-posti aadress: info@tefire.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tefire Group asutati 2000. aastal. OÜ Tefire Group põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks tuletokestustööde teostamine ehitusobjektidel - tuletokestusmaterjalide paigaldamine, metallkonstruktsioonide tulekaitsevõõpamine, puitkonstruktsioonide tulekaitseelakkimine ja tuletokestustööde vahendamine.

EMTAK KOOD: 43291 Tuleohutuse tagamiseks tehtavad isolatsioonitööd.

Tefire Group OÜ kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaettevõtjaks on Kraner Investments OÜ.

Riskid ja mõjud

Ehitussektori areng on tugevas seoses kogu riigi majanduse arenguga. Eluruumide ehitus on küll veel kasvutrendis, kuid rajatiste ja hoonete ehitusmahud vähenevad. Ehitushinnad on pidurdunud ja tööjõud kallinenud.

Maailmamajanduse väljavaated on viimase aasta jooksul halvenenud. Halvenenud on ka Eestile oluliste ekspordiriikide majandusprognosid ja see mõjutab Eesti majandust. Majanduskasvu aeglustumine ja kasvanud ebakindlus toob ilmselt kaasa ehitusturu kasvu aeglustumise.

Ehitussektoris on probleeme maksekäitumisega, tellijate makse viivitused, kahjumi katmine teiste objektide arvelt. Oskustööliste defitsiit ja sellest tingitud suurenenud palganõuded. Peatöövõtjate makseraskused, alapakkumised.

Juhtkond on hinnanud võimaliku üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele, olulisemateks ohtudeks on:

- ehitusturu langus; pankrotid;
- deebitoride võimalikud makseraskused, mis võivad kaasa tuua nõuete väärtuse languse ning kahjumid;
- tarnijad, kes võivad sattuda raskustesse ning seega on võimetus tarnima kaupu, pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel;
- kvalifitseeritud tööjõu puudus, tööjõu kallinemine;
- euribori tõus,

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on võimaliku majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile, kuid usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

Tefire Group OÜ müügitulu 2023. aastal oli 4 678 364 eurot. Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 6 463 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh. eurot)	4 678	5 203
Ärikasum (tuh. eurot)	74,9	22,8
Müügitulu kasv	-10,08%	16,76%
Ärikasumimäär	1,60%	0,44%
Maksevõime tase	2,46	2,17
Koguvara puhasrentaablus ROA	3,61%	1,64%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	5,63%	2,82%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022/müügitulu 2022) * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Maksevõime tase = käibevara/lühiajalised kohustised

Koguvara puhasrentaablus ROA = puhaskasum/perioodi keskmise koguvaraga

Omakapitali puhasrentaablus ROE = puhaskasum/omakapital

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 23. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 854 146 eurot.

OÜ Tefire Group juhatuse liikmele juhtimistegevuse eest töötasu ei makstud, laenu pole antud, ei ole ette nähtud ka lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi ning ta ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal keskenduda ettevõtte käibe hoidmisele, kulude optimeerimisele, kasumlikkusele.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

Välisvaluutas arvestatavate investeeringute korral eksisteerib oht saada kahju investeeringutelt erinevate valuutade vaheliste valuutakursside ebasoodsa muutuse tõttu. Juhtkonna hinnangul on oht minimaalne, sest ostu- ja müügitehingud teostatakse Euroopa Liidu siseselt, arveldamine toimub eurodes, börsil ettevõtte ei osale.

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna-ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	340 335	114 732	
Nõuded ja ettemaksed	884 998	1 199 742	2
Varud	35 094	59 676	3
Kokku käibevarad	1 260 427	1 374 150	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 470	20 984	2
Kinnisvarainvesteeringud	150 000	150 000	5
Materiaalsed põhivarad	130 217	183 475	6
Kokku põhivarad	306 687	354 459	
Kokku varad	1 567 114	1 728 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 479	37 033	7
Võlad ja ettemaksed	472 492	597 010	9
Kokku lühiajalised kohustised	511 971	634 043	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 212	89 980	7
Kokku pikaajalised kohustised	51 212	89 980	
Kokku kohustised	563 183	724 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	50 107	50 107	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	869 196	898 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 508	28 357	
Kokku omakapital	1 003 931	1 004 586	
Kokku kohustised ja omakapital	1 567 114	1 728 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 678 364	5 202 737	12
Muud äritulud	4 077	45 665	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 023 205	-3 505 245	13
Mitmesugused tegevuskulud	-670 439	-725 216	14
Tööjõukulud	-854 146	-864 207	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 721	-62 492	6
Olulised käibevara allahindlused	0	-68 312	
Muud ärikulud	0	-151	
Ärikasum (kahjum)	74 930	22 779	
Intressitulud	0	8 831	
Intressikulud	-5 585	-3 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 345	28 357	
Tulumaks	-12 837	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 508	28 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tefire Group on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise Seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelneva perioodiga muudetud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud individuaalselt iga arve laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga. Lootusetuks hinnatud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu sisaldub kasumiaruandes kirjel-Mitmesugused tegevuskulud.

Viitlaekumised on aruandeperioodi laekumata tulud. Viitlaekumistega näidatakse lepingu või mõne muu alusdokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega kaasnevaid nõudeid, mis on bilansipäevaks laekumata.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulude all kajastatakse teistele osapooltele ettemakstud summad, mida kajastatakse tekkepõhiselt kuluna alles järgmisel aruandeperioodil.

Varud

Materjal ja ostetud kaup võetakse arvele algselt soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest. Varude allahindlus viiakse läbi, kui varude füüsilise inventuuri tulemusena ilmneb, et varud on riknenud, füüsiline seisund halvenenud, turuhind langenud, kui varuobjekte pole pikema aja vältel suudetud müüa, kasutada ja tõenäoliselt neid ei suudeta realiseerida mõistliku aja vältel. Varude füüsiline inventuur viiakse läbi aastalõpu seisuga.

Varude all kajastatakse aastaaruandes ka pooleli olevaid ehitusobjekte.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjali ja kauba laovarvestusel on rakendatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvara õiglases väärtuses kajastub majandusaruandes juhtkonna hinnangul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana kajastatakse objekte, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat ja mille soetusmaksumus ületab 1 917 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeest. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutamisevalmis saamise hetkest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja töövahendid	5
Muu põhivara	ei amortiseerita

Rendid

Tefire Group OÜ kui rentnik

Kasutusrendi tingimustel renditakse kaubikuid ja sõiduaautosid, kontori- ja laopinda.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena.

Tefire Group OÜ kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks.

Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist. EMTAK-i tegevusalade klassifikaatori järgi on põhitegevusalaks tuleohutuse tagamiseks tehtavad isolatsioonitööd. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tuludid ja kuludid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest. Tulemus kajastatakse bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 või osaliselt 14/86 väljamakstavalt netosummalt alates 01.01.2019 väljamakstavatelt dividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Tefire Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: emaettevõtjat; teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (emaettevõtte teisi tütarettevõtteid); tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Tefire Group on seotud osapoolelt, ostnud tuletõkestusmaterjale, teenust ning saanud renditulu.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	474 200	474 200		
Ostjatelt laekumata arved	481 995	481 995		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 795	-7 795		
Nõuded seotud osapoolte vastu	189 398	189 398		17
Laenunõuded	8 612	8 612		
Muud nõuded	49 733	23 263	26 470	
Viitlaekumised	49 733	23 263	26 470	
Ettemaksed	2 907	2 907		
Tulevaste perioodide kulud	2 907	2 907		
Ettemakstud rent	777	777		
Ehitustööde tellijatelt saada	185 841	185 841		
Kokku nõuded ja ettemaksed	911 468	884 998	26 470	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	745 048	745 048		
Ostjatelt laekumata arved	799 102	799 102		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 054	-54 054		
Nõuded seotud osapoolte vastu	187 373	187 373		17
Laenunõuded	89	89		
Muud nõuded	33 094	12 110	20 984	
Viitlaekumised	33 094	12 110	20 984	
Ettemaksed	3 536	3 536		
Tulevaste perioodide kulud	3 536	3 536		
Ettemakstud rent	300	300		
Ehitustööde tellijatelt saada	251 286	251 286		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 220 726	1 199 742	20 984	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	33 078	56 617
Ettemaksed varude eest	2 016	3 059
Kokku varud	35 094	59 676

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12 837	0
Käibemaks	24 838	38 686
Üksikisiku tulumaks	13 724	13 138
Erisoodustuse tulumaks	122	122
Sotsiaalmaks	39 296	37 032
Kohustuslik kogumispension	685	720
Töötuskindlustusmaksed	2 072	1 972
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 574	91 670

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	315 000
Müügid	-165 000
31.12.2022	150 000
31.12.2023	150 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 288	13 264
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 175	11 675
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	207 000

Juhatuse hinnangul õiglases väärtuses arvel olev kinnisvara Kunderi 30-9, Tallinnas, füüsiline seisund, üldine majanduskeskkond ja turusituatsioon pole halvenenud, võrreldes 2014 aastal sõltumatu eksperdi poolt antud hinnanguga.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	180 569	171 736	352 305	4 214	0	356 519
Akumuleeritud kulum	-122 214	-60 670	-182 884	0	0	-182 884
Jääkmaksumus	58 355	111 066	169 421	4 214	0	173 635
Ostud ja parendused	76 405	0	76 405	0	670	77 075
Amortisatsioonikulu	-33 549	-28 943	-62 492	0	0	-62 492
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 743	0	-4 743	0	0	-4 743
31.12.2022						
Soetusmaksumus	245 591	171 736	417 327	4 214	670	422 211
Akumuleeritud kulum	-149 123	-89 613	-238 736	0	0	-238 736
Jääkmaksumus	96 468	82 123	178 591	4 214	670	183 475
Ostud ja parendused	4 172	2 291	6 463	0	0	6 463
Amortisatsioonikulu	-33 739	-25 312	-59 051	0	0	-59 051
Muud muutused	0	0	0	0	-670	-670
31.12.2023						
Soetusmaksumus	249 763	174 027	423 790	4 214	0	428 004
Akumuleeritud kulum	-182 862	-114 925	-297 787	0	0	-297 787
Jääkmaksumus	66 901	59 102	126 003	4 214	0	130 217

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	5 135	5 135	0	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.01.2024
SEB Liising	4 736	4 736	0	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.02.2024
SEB Liising	5 309	5 309	0	6 kuu euribor+2,0%	EUR	24.04.2024
SEB Liising	20 276	7 024	13 252	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.10.2026
SEB Liising	29 769	10 312	19 457	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.10.2026
SEB Liising	3 288	3 288	0	4,54	EUR	24.09.2024
SEB Liising	21 467	2 964	18 503	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.04.2025
SEB Liising	711	711	0	6 kuu euribor+2,25%	EUR	24.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	90 691	39 479	51 212			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	7 780	2 645	5 135	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.01.2024
SEB Liising	7 072	2 336	4 736	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.02.2024
SEB Liising	8 690	3 381	5 309	6 kuu euribor+2,0%	EUR	24.04.2024
SEB Liising	27 159	6 884	20 275	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.10.2024
SEB Liising	39 878	10 108	29 770	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.10.2024
SEB Liising	1 881	1 881	0	6 kuu euribor+2,25%	EUR	24.04.2023
SEB Liising	1 319	1 319	0	6 kuu euribor+2,25%	EUR	24.03.2023
SEB Liising	1 361	1 361	0	6 kuu euribor+2,25%	EUR	24.03.2023
SEB Liising	7 500	4 212	3 288	4,54%	EUR	24.09.2024
SEB Liising	24 373	2 906	21 467	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	127 013	37 033	89 980			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	103 569	155 019
Kokku	103 569	155 019

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	30 476	31 485
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	27 383	30 202
1-5 aasta jooksul	136 912	151 010
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	54 408	77 560
Kokku	54 408	77 560

Tefire Group OÜ rentis aruandeaastal välja sõidukit, söödajaoturit ja rataslaadurit. Üüritulu saadi kinnisvara, kontori- ja laoruumi väljarendimisest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	29 646	39 755
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	28 940	28 061
1-5 aasta jooksul	144 700	122 500

Tefire Group OÜ rendib ise kasutusrendi tingimustel sõidukeid ning lao- ja kontoripindu

2023. aastal moodustas kasutusrent:

- a) sõidukite rent 2 600 eurot,
- b) ruumide üür (sh kontori- ja laopinnad) 26 340 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 490	66 490	
Võlad töövõtjatele	92 039	92 039	10
Maksuvõlad	93 574	93 574	4
Muud võlad	4 644	4 644	
Muud viitvõlad	4 644	4 644	
Saadud ettemaksed	4 257	4 257	
Muud saadud ettemaksed	4 257	4 257	
Võlad seotud osapooltele	211 488	211 488	17
Kokku võlad ja ettemaksed	472 492	472 492	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 001	68 001	
Võlad töövõtjatele	79 287	79 287	10
Maksuvõlad	91 670	91 670	4
Muud võlad	3 699	3 699	
Muud viitvõlad	3 699	3 699	
Saadud ettemaksed	3 278	3 278	
Muud saadud ettemaksed	3 278	3 278	
Võlad seotud osapooltele	351 075	351 075	17
Kokku võlad ja ettemaksed	597 010	597 010	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	46 280	43 886
Puhkusetasude kohustis	45 759	35 401
Kokku võlad töövõtjatele	92 039	79 287

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	740 563	741 087
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	185 141	185 272
Kokku tingimuslikud kohustised	925 704	926 359

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2023. aasta jooksul ei toimunud Tefire Group OÜ-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruandeperioodil anti seotud osapoolale garantii summas 250 000 eurot (lisa 17)

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 495 821	5 076 799	
Soome	13 147	125 938	
Läti	141 731	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 650 699	5 202 737	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	27 665	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 665	0	
Kokku müügitulu	4 678 364	5 202 737	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teenus - tuletõkestustööd,	3 909 987	4 398 486	
Kauba ja materjali müük	625 067	575 536	
Sõidukite rent	18 188	18 221	8
Üüritulu	12 288	13 264	8
Muud teenused	112 834	197 230	
Kokku müügitulu	4 678 364	5 202 737	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 182 736	2 447 349
Alltöövõtutööd	812 498	1 022 224
Üür ja rent	27 971	35 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 023 205	3 505 245

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	25 452	24 700	8
Energia	78 108	84 184	
Elektrienergia	4 745	6 013	
Kütus	73 363	78 171	
Mitmesugused bürookulud	15 142	11 121	
Lähetuskulud	30 872	14 779	
Koolituskulud	2 028	295	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 489	4 996	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 436	30	
Ostetud teenused	388 990	453 103	
Muud sõidukitega seotud kulud	115 528	107 802	
Sõidukite kasutusrendikulu	4 194	15 055	8
Muud	8 072	9 151	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	670 439	725 216	

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	639 437	647 115
Sotsiaalmaksud	214 709	217 092
Kokku tööjõukulud	854 146	864 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	26

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	57 163	0	0	0
Eesti	57 163	0	0	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	12 837	0	0
Eesti	0	12 837	0	0
Kokku	57 163	12 837	0	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kraner Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	144 200	148 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 198	38 973
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 398	187 373
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	29 537	64 803
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 952	286 272
Kokku võlad ja ettemaksed	211 489	351 075

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	140 000	0	0	140 000	4 200
Kokku antud laenud	140 000	0	0	140 000	4 200

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	140 000	0	0	140 000	4 200
Kokku antud laenud	140 000	0	0	140 000	4 200

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	22 370	0	0	32 220	207 000
Kokku müüdud	0	22 370	0	0	32 220	207 000

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	346 778		0	420 957	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 875 641	0		2 301 399	0	
Kokku ostetud	1 875 641	346 778		2 301 399	420 957	

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	250 000	250 000
Kokku antud garantiid/tagatised	250 000	250 000

Antud laenu intressimäär on 3% aastas, maksetähtajaga kuni 31.12.2023.

Tefire Group OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud eraldi tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN KRANER	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tefire Group osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Tefire Group raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte ei ole kinnisvarainvesteeringute hindamisel õiglasesse väärtusesse lähtunud RTJ 6 nõudest, mis sätestab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel õiglasest väärtusest tuleb kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel kasutada ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi, v.a juhul kui ettevõtte ise omab vastava kvalifikatsiooniga spetsialiste. Juhtkond on hinnanud kinnisvarainvesteeringuid lähtudes objekti eeldatavast turuhinnast ja tuginedes 10. aasta vanusele eksperthinnangule. Ülevaatusse ajal ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali selle kohta, kas juhtkonna hinnang vastab aruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringu õiglasele väärtusele.

Ettevõtte 2022. majandusaasta aruande ülevaatusse kohta on meie poolt väljastatud 09. novembril 2023 märkusega kokkuvõtte seoses valmidusastme meetodi rakendamisega. Audiitor ei saanud 2022. majandusaasta aruande ülevaatusse käigus ettevõtte arvestussüsteemist infot selle kohta, kas valmidusastme meetodi rakendamine on asjakohane ning sellega seotud müügitulude korrigeerimine ning nõuete kajastamine on korrektne.

Aruandeperioodi ning võrreldava perioodi müügitulu ja finantstulem, samuti valmidusastme meetodi rakendamisega seotud nõuete kajastamine võivad, kuid ei pruugi olla ülaltoodud asjaolu tõttu väärkajastatud.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Tefire Group raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Tefire Group finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

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

19.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	19.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	869 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 508
Kokku	925 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	925 704
Kokku	925 704

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	869 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 508
Kokku	925 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	925 704
Kokku	925 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	4666076	99.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12288	0.26%	Ei