

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Tefire Group

registrikood: 10588738

tänava nimi ja maja number: Tamme tn 3

linn: Suure-Jaani

maakond: Viljandimaa

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	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
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 järgnevatel aastatel tuletokestustööde teostamine ehitusobjektidel - tuletokestusmaterjalide paigaldamine, metallkonstruktsioonide tulekaitsevõõpamine, puitkonstruktsioonide tulekaitseelakimine 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, alapakumised.

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 võimetud 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 2022. aastal oli 5 202 737 eurot. Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 77 075 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (tuh. eurot)	5 203	4 456
Ärikasum (tuh. eurot)	22,8	-55
Müügitulu kasv	16,76%	22,23%
Ärikasumimäär	0,44%	-1,23%
Maksevõime tase	2,17	1,72
Koguvara puhasrentaablus ROA	1,64%	-3,45%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	2,82%	-6,35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021/müügitulu 2021) * 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 26. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 864 207 eurot.

OÜ Tefire Group juhatuse liikmetel ei ole makstud, laenu pole antud, ei ole ette nähtud ka lahkumisi- 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 732	135 714	
Nõuded ja ettemaksed	1 199 742	1 103 783	2
Varud	59 676	20 612	3
Kokku käibevarad	1 374 150	1 260 109	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 984	51 554	2
Kinnisvarainvesteeringud	150 000	315 000	5
Materiaalsed põhivarad	183 475	173 635	6
Kokku põhivarad	354 459	540 189	
Kokku varad	1 728 609	1 800 298	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 033	45 727	7
Võlad ja ettemaksed	597 010	687 763	9
Kokku lühiajalised kohustised	634 043	733 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	89 980	90 579	7
Kokku pikaajalised kohustised	89 980	90 579	
Kokku kohustised	724 023	824 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	50 107	50 107	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 002	960 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 357	-62 080	
Kokku omakapital	1 004 586	976 229	
Kokku kohustised ja omakapital	1 728 609	1 800 298	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 202 737	4 455 934	12
Muud äritulud	45 665	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 505 245	-3 088 973	13
Mitmesugused tegevuskulud	-725 216	-595 347	14
Tööjõukulud	-864 207	-787 582	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 492	-35 839	6
Olulised käibevara allahindlused	-68 312	0	
Muud ärikulud	-151	-3 030	
Ärikasum (kahjum)	22 779	-54 837	
Intressitulud	8 831	5 122	
Intressikulud	-3 253	-1 755	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 357	-51 470	
Tulumaks	0	-10 610	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 357	-62 080	

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 viidi läbi 2021. aastalõpu seisuga.

Varude all kajastatakse aastaaruandes ka pooleli olevaid ehitusobjekte.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjali ja kauba laoarvestusel 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 kuuluv 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 tulud ja kulud) 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 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)

	31.12.2022	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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	690 161	690 161		
Ostjatelt laekumata arved	726 622	726 622		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 461	-36 461		
Nõuded seotud osapoolte vastu	208 654	188 654	20 000	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 580	2 580		4
Laenunõuded	6 230	6 230		
Muud nõuded	34 450	2 896	31 554	
Viitlaekumised	34 450	2 896	31 554	
Ettemaksed	1	1		
Muud makstud ettemaksed	1	1		
Ettemakstud kasutusrent	2 384	2 384		
Ettemakstud rent	300	300		
Ehitustööde tellijatelt saada	210 577	210 577		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 155 337	1 103 783	51 554	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	56 617	20 612
Ettemaksed varude eest	3 059	0
Kokku varud	59 676	20 612

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	38 686		39 481
Üksikisiku tulumaks	13 138		13 513
Erisoodustuse tulumaks	122		154
Sotsiaalmaks	37 032		38 476
Kohustuslik kogumispension	720		863
Töötuskindlustusmaksed	1 972		2 037
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 580	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91 670	2 580	94 524

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	315 000
31.12.2021	315 000
Müügid	-165 000
31.12.2022	150 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 264	15 250
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 675	8 522
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	207 000	0

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.

Aruande aastal müüdi kinnistu asukohaga Oja tn 2B, Suure-Jaani linn, Põhja Sakala vallas. Müügi tulemusena saadi kasumit.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	158 112	72 221	230 333	4 214		234 547
Akumuleeritud kulum	-99 664	-47 381	-147 045	0		-147 045
Jääkmaksumus	58 448	24 840	83 288	4 214		87 502
Ostud ja parendused	22 457	99 515	121 972	0		121 972
Muud ostud ja parendused	22 457	99 515	121 972	0		121 972
Amortisatsioonikulu	-22 550	-13 289	-35 839	0		-35 839
31.12.2021						
Soetusmaksumus	180 569	171 736	352 305	4 214		356 519
Akumuleeritud kulum	-122 214	-60 670	-182 884	0		-182 884
Jääkmaksumus	58 355	111 066	169 421	4 214		173 635
Ostud ja parendused	76 405	0	76 405		670	77 075
Amortisatsioonikulu	-33 549	-28 943	-62 492		0	-62 492
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 743	0	-4 743		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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	8 333	0
Transpordivahendid	8 333	0
Kokku	8 333	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	10 377	2 597	7 780	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.01.2024
SEB Liising	9 366	2 294	7 072	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.02.2024
SEB Liising	690	690	0	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.03.2022
SEB Liising	977	977	0	6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.04.2024
SEB Liising	12 002	3 313	8 689	6 kuu euribor+2,0%	EUR	24.04.2024
SEB Liising	41 687	14 527	27 160	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.10.2026
SEB Liising	61 207	21 329	39 878	6 kuu euribor+1,99%	EUR	24.10.2026
Kapitalirendikohustised kokku	136 306	45 727	90 579			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	155 019	130 975
Kokku	155 019	130 975

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	31 485	46 428
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	30 202	27 015
1-5 aasta jooksul	151 010	50 765
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	77 560	100 092
Kokku	77 560	100 092

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	39 755	50 522
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	28 061	36 317
1-5 aasta jooksul	122 500	39 112

Tefire Group OÜ rendib ise kasutusrendi tingimustel sõidukeid ning lao- ja kontoripindu
2021. aastal moodustas kasutusrent:
a) sõidukite rent 26 022 eurot,
b) ruumide üür (sh kontori- ja laopinnad) 24 500 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 752	115 752	
Võlad töövõtjatele	76 488	76 488	10
Maksuvõlad	94 524	94 524	4
Muud võlad	809	809	
Muud viitvõlad	809	809	
Võlad seotud osapooltele	400 190	400 190	17
Kokku võlad ja ettemaksed	687 763	687 763	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	43 886	45 896
Puhkusetasude kohustis	35 401	30 592
Kokku võlad töövõtjatele	79 287	76 488

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	741 087	718 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	185 272	179 600
Kokku tingimuslikud kohustised	926 359	898 002

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2022. 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 osapoolele garantii summas 250 000 eurot (lisa 17)

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 076 799	4 414 079	
Soome	125 938	39 767	
Poola	0	1 750	
Rootsi	0	338	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 202 737	4 455 934	
Kokku müügitulu	5 202 737	4 455 934	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teenus - tuletõkestustööd,	4 398 486	3 423 410	
Kauba ja materjali müük	575 536	798 500	
Sõidukite rent	18 221	19 372	8
Üüritulu	13 264	27 056	8
Muud teenused	197 230	18 663	
Teenus- üldehitustööd	0	168 933	
Kokku müügitulu	5 202 737	4 455 934	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 447 349	2 225 375
Alltöövõtutööd	1 022 224	836 619
Üür ja rent	35 672	26 979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 505 245	3 088 973

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	24 700	24 500	8
Energia	84 184	61 971	
Elektrienergia	6 013	7 023	
Kütus	78 171	54 948	
Mitmesugused bürookulud	11 121	11 176	
Lähetuskulud	14 779	10 052	
Koolituskulud	295	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 996	6 131	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	30	-20 193	
Ostetud teenused	453 103	387 456	
Muud sõidukitega seotud kulud	107 802	82 600	
Sõidukite kasutusrendikulu	15 055	26 022	8
Muud	9 151	5 632	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	725 216	595 347	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	647 115	589 148
Sotsiaalmaksud	217 092	198 434
Kokku tööjõukulud	864 207	787 582
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	26

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	50 000	0
Eesti	0	0	50 000	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	0	0	10 610
Eesti	0	0	0	10 610
Kokku	0	0	50 000	10 610

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kraner Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	148 400	124 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 973	64 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 373	188 654
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	64 803	49 445
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286 272	350 745
Kokku võlad ja ettemaksed	351 075	400 190

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	20 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	140 000	100 000	100 000	140 000	4 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	30 000	0	0
Kokku antud laenud	140 000	130 000	130 000	140 000	4 200

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
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	140 000	0	0	140 000	4 200

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 220	207 000	3 728	27 756
Kokku müüdud	0	32 220	207 000	3 728	27 756

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	420 957	0	0	373 996
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 301 399	0	0	2 080 526	0
Kokku ostetud	2 301 399	420 957	0	2 080 526	373 996

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	250 000	13.02.2023
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: 08.11.2023

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN KRANER	Juhatuse liige	08.11.2023

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 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 asjaspepuutuvaid 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 auditiarvamust.

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 enam kui 5. aasta vanusele eksperthinnangule. Ülevaatusse ajal ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali, et juhtkonna hinnang vastab aruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringu õiglasele väärtusele.

Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile 10 „Tulu Kajastamine“ kajastatakse tulu teenuste müügist lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Tehingu lõpptulemuste usaldusväärsuse prognoosimiseks peavad olema üldjuhul täidetud järgmised tingimused:

(a) Teenuse osutamise lepingu või muu kokkuleppe olemasolu teenuse tellijaga, mis sätestab:

i) teenuse osutaja ja tellija õigused ja kohustused;

ii) tasu teenuse osutamise eest ning arveldamise aja ja viisi.

(b) Sisemise arvestussüsteemi olemasolu, mis võimaldab pidada usaldusväärset arvestust teenuse osutamisega seotud tulude ja kulude üle erinevate projektide kaupa.

Ülevaatusse käigus ei saanud me Osaühing Tefire Group sisemisest arvestussüsteemist infot bilansipäeva seisuga pooleliolevate objektidega seotud kulude kohta ja seetõttu ei saanud me vajalikku tõendusmaterjali, kas valmidusastme meetodi rakendamine on asjakohane ning sellega seotud müügitulude korrigeerimine ning nõuete kajastamine on korrektne.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

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

09.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	09.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 357
Kokku	926 359
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	866 359
Kokku	926 359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 357
Kokku	926 359
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	866 359
Kokku	926 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	5202737	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010813
E-posti aadress	info@tefire.ee