

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori 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, 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,

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 2021. aastal oli 4 455 934 eurot. Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 121 972 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu (tuh. eurot)	4 456	3 646
Ärikasum (tuh. eurot)	-55	49
Käibe kasv	22,23 %	-15,35%
Ärikasumimäär	-1,23%	1,35%
Maksevõime tase	1,72	2,26
Koguvara puhasrentaablus ROA	-3,45%	3,52%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	-6,35%	5,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Maksevõime tase = käibevara/lühiajalised kohustised

Koguvara puhasrentaablus ROA = puhaskasum/perioodi keskmise koguvara

Omakapitali puhasrentaablus ROE = puhaskasum/omakapital

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 787 582 eurot.

OÜ Tefire Group juhatus on üheliikmeline. Juhatusel 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 714	231 017	
Nõuded ja ettemaksed	1 103 783	794 427	2
Varud	20 612	27 044	3
Kokku käibevarad	1 260 109	1 052 488	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	51 554	119 849	2
Kinnisvarainvesteeringud	315 000	315 000	5
Materiaalsed põhivarad	173 635	87 502	6
Kokku põhivarad	540 189	522 351	
Kokku varad	1 800 298	1 574 839	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 727	29 378	7
Võlad ja ettemaksed	687 763	435 741	9
Kokku lühiajalised kohustised	733 490	465 119	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	90 579	21 411	7
Kokku pikaajalised kohustised	90 579	21 411	
Kokku kohustised	824 069	486 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	50 107	50 107	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 082	954 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 080	55 429	
Kokku omakapital	976 229	1 088 309	
Kokku kohustised ja omakapital	1 800 298	1 574 839	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 455 934	3 645 571	12
Muud äritulud	0	35 103	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 088 973	-2 330 062	13
Mitmesugused tegevuskulud	-595 347	-568 650	14
Tööjõukulud	-787 582	-698 429	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 839	-33 219	6
Muud ärikulud	-3 030	-889	
Ärikasum (kahjum)	-54 837	49 425	
Intressitulud	5 122	7 177	
Intressikulud	-1 755	-1 173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 470	55 429	
Tulumaks	-10 610	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 080	55 429	

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

Aruandeperioodil muudeti informatsiooni esitusviisi kirjel "Ehitustööde tellijatelt saadaolevad summad"

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed	655 251	139 176	794 427
Varud	166 220	-139 176	27 044

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 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 õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvara õiglasel väärtusel 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 kasutamisel 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 kuuluvas 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 "Varud".

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)

	31.12.2021	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		
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	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	508 813	508 813		
Ostjatelt laekumata arved	591 021	591 021		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-82 208	-82 208		
Nõuded seotud osapoolte vastu	192 377	132 377	60 000	17
Laenunõuded	13 146	6 915	6 231	
Muud nõuded	54 130	2 896	51 234	
Viitlaekumised	54 130	2 896	51 234	
Ettemakstud kasutusrent	5 959	3 575	2 384	
Ettemakstud rent	675	675		
Ehitustööde tellijatelt saada	139 176	139 176		
Kokku nõuded ja ettemaksed	914 276	794 427	119 849	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	20 612	27 044
Kokku varud	20 612	27 044

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		39 481	17 640
Üksikisiku tulumaks		13 513	8 196
Erisoodustuse tulumaks		154	0
Sotsiaalmaks		38 476	27 451
Kohustuslik kogumispension		863	873
Töötuskindlustusmaksed		2 037	1 358
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 580		8 205
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 580	94 524	63 723

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	150 000
Ostud ja parendused	165 000
31.12.2020	315 000
31.12.2021	315 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 250	11 465
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 522	19 901

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

Aastal 2020.a soetati lisaks kinnistu asukohaga Oja tn 2b hinnaga 165000.- mis võeti arvele õiglasel väärtusel. Hind põhineb eksperthinnangul ja juhatuse hinnangul.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	200 392	72 221	272 613	4 214	276 827
Akumuleeritud kulum	-125 124	-37 061	-162 185	0	-162 185
Jääkmaksumus	75 268	35 160	110 428	4 214	114 642
Ostud ja parendused	6 200	0	6 200	0	6 200
Amortisatsioonikulu	-22 899	-10 320	-33 219	0	-33 219
Müügid (jääkmaksumuses)	-121	0	-121	0	-121
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	9 000
Transpordivahendid	0	9 000
Kokku	0	9 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	16 796	16 796	0	Euro 6 kuu euribor+1,79%	EUR	15.07.2021
Swedbank Liising	1 077	1 077	0	Euro 6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.04.2021
Swedbank Liising	1 077	1 077	0	Euro 6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.04.2021
SEB Liising	12 927	2 550	10 377	Euro 6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.01.2024
SEB Liising	11 618	2 252	9 366	Euro 6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.02.2024
SEB Liising	3 420	2 730	690	Euro 6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.03.2022
SEB Liising	3 874	2 896	978	Euro 6 kuu euribor+1,8%	EUR	24.04.2022
Kapitalirendikohustised kokku	50 789	29 378	21 411			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	130 975	67 203
Kokku	130 975	67 203

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	46 428	27 497	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	27 015	26 016	
1-5 aasta jooksul	50 765	76 781	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	100 092	11 846	
Kokku	100 092	11 846	

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	50 522	60 848	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	36 317	49 293	
1-5 aasta jooksul	39 112	45 908	

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)

	31.12.2021	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 891	63 891	
Võlad töövõtjatele	66 365	66 365	10
Maksuvõlad	63 723	63 723	4
Muud võlad	422	422	
Muud viitvõlad	422	422	
Võlad seotud osapooltele	241 340	241 340	17
Kokku võlad ja ettemaksed	435 741	435 741	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	45 896	38 047
Puhkusetasude kohustis	30 592	28 318
Kokku võlad töövõtjatele	76 488	66 365

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	718 402	808 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	179 600	202 016
Kokku tingimuslikud kohustised	898 002	1 010 082

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2021. 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 osapooltele garantii summas 250 000 eurot (lisa 17)

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 414 079	3 574 508	
Soome	39 767	71 063	
Poola	1 750	0	
Rootsi	338	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 455 934	3 645 571	
Kokku müügitulu	4 455 934	3 645 571	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teenus - tuletõkestustööd,	3 423 410	2 911 740	
Kauba ja materjali müük	798 500	608 449	
Sõidukite rent	19 372	7 700	8
Üüritulu	27 056	19 797	8
Muud teenused	18 663	16 494	
Teenus- üldehitustööd	168 933	81 391	
Kokku müügitulu	4 455 934	3 645 571	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	2 225 375	1 596 014
Alltöövõtutööd	836 619	698 534
Üür ja rent	26 979	35 514
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 088 973	2 330 062

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	24 500	30 931	8
Energia	61 971	50 330	
Elektrienergia	7 023	3 855	
Kütus	54 948	46 475	
Mitmesugused bürookulud	11 176	12 846	
Lähetuskulud	10 052	5 877	
Koolituskulud	0	1 831	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 131	5 382	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-20 193	25 612	
Ostetud teenused	387 456	343 816	
Muud sõidukitega seotud kulud	82 600	58 653	
Sõidukite kasutusrendikulu	26 022	29 917	8
Muud	5 632	3 455	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	595 347	568 650	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	589 148	521 267
Sotsiaalmaksud	198 434	177 162
Kokku tööjõukulud	787 582	698 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	24

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

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

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	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	124 200	81 895	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 454	50 482	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 654	132 377	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	49 445	35 238	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 745	206 102	
Kokku võlad ja ettemaksed	400 190	241 340	9

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	20 000	60 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	60 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	140 000	0	140 000	1 895	
Kokku antud laenud	0	140 000	0	140 000	1 895	2

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	2

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 728	27 756	408	28 434	9 000
Kokku müüdud	3 728	27 756	408	28 434	9 000

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	373 996	0	407 293	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 080 526	0	1 501 781	0	0
Kokku ostetud	2 080 526	373 996	1 501 781	407 293	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	13.02.2023
Kokku antud garantiid/tagatised	250 000	

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

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tefire Group OÜ müüs veebruaris 2022 kinnisvarainvesteeringu kinnistu Oja 2b, Suure-Jaani linn, Põhja Sakala vallas. Müügi tulemusena saadi kasumit.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2022

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN KRANER	Juhatuse liige	14.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tefire Group osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Tefire Group raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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 õiglasusse väärtusesse lähtunud RTJ 6 nõudest, mis sätestab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel õiglasel väärtusel 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. Ülevaatusel 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 valmisolekust aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Tehingu lõpptulemuste usaldusväärsuseks 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.

Ülevaatus 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 valmisoleku meetodi rakendamine on asjakohane ning sellega seotud müügitulude korrigeerimine ning nõuete kajastamine on korrektne.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusel 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 olulistel osades Osaühing Tefire Group finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

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

14.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	14.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 080
Kokku	898 002
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	898 002
Kokku	898 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	4180266	93.81%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kraner Investments	11062323	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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