

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2010****ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing Tefire Group**registrikood: 10588738**

tänava/talu nimi, Posti 25-5  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

**valid:**

**postisihnumber: 71004**

**maakond:** Viljandi maakond

**telefon: +3726010811**

**faks: +3726010812**

**e-posti aadress:** [info@tefire.ee](mailto:info@tefire.ee)

veebilehe aadress: [www.tefire.ee](http://www.tefire.ee)

# Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                | <b>1</b> |
| <b>Sisukord</b>                             | <b>2</b> |
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>5</b> |
| <b>Bilanss</b>                              | <b>5</b> |
| <b>Kasumiaruanne</b>                        | <b>6</b> |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                  | <b>7</b> |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>         | <b>8</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>   | <b>9</b> |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9        |
| Lisa 2 Raha                                 | 10       |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud   | 10       |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                 | 11       |
| Lisa 5 Nõuded ostjate vastu                 | 11       |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12       |
| Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 12       |
| Lisa 8 Varud                                | 12       |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 13       |
| Lisa 10 Kapitalirent                        | 13       |
| Lisa 11 Kasutusrent                         | 14       |
| Lisa 12 Laenukohustused                     | 14       |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed                 | 15       |
| Lisa 14 Võlad töövõtjatele                  | 15       |
| Lisa 15 Osakapital                          | 15       |
| Lisa 16 Müügitulu                           | 15       |
| Lisa 17 Muud äritulud                       | 16       |
| Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16       |
| Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud           | 16       |
| Lisa 20 Tööjõukulud                         | 17       |
| Lisa 21 Muud ärikulud                       | 17       |
| Lisa 22 Finantstulud ja -kulud              | 17       |
| Lisa 23 Seotud osapooled                    | 17       |
| Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva       | 18       |

# Tegevusaruanne

## Sissejuhatus

OÜ Tefire Group loodi 2000. aastal. Lõppenud majandusaastal jätkati 2002.aastal alustatud aktiivset majandustegevust. OÜ Tefire Group põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks tuletõkestustööde teostamine ehitusobjektidel - tuletõkestusmaterjalide paigaldamine, metallkonstruktsioonide tulekaitsevõõpamine, puitkonstruktsioonide tulekaitselakkimine ja tuletõkestustööde vahendamine.

EMTAK KOOD: 43291 Tuleohutuse tagamiseks tehtavad isolatsioonitööd

## Riskid ja mõjud

2010 aasta oli ehitussektoris jätkuvalt raske ja keeruline aasta. Ehitusturg korrastus läbi pankrottide ja saneerimiste. Palju on pahatahtlikku käitumist võlglaste poolt, mille mõju on näha ka OÜ Tefire Group kahjumis. Tähelepanu peab pöörama võlgastele ja nende esindajatele, sest tihti käivad firmad käest kätte ja uued omanikud ei suvatsegi vanu võlgu tasuda, kusjuures vanad tegijad teevad lihtsalt uued firmad ja alustavad puhtalt lehelt.

Ehitustegevus on oma olemusel tsükliline, etapiline ja aasta esimene kvartal on alati vaikssem periood. 2010. aasta jaanuaris tegime strateegilise otsuse, säilitasime kõik tökohad, aga 3 kuud töötasid töötajad osalise koormusega.

Kapitalirendilepingus ja laenulepingus fikseeritud intressid ei mõjuta OÜ Tefire Group finantsseisundit olulisel määral.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid oluliselt mõjutada järgmiste perioodide tulemusi.

## Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas müügitulu 9 521 041 krooni. Müügitulust moodustas 99,8 % tulekaitse- ja tuletõkestustööde müük, põhivara rent moodustas 0,2%. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Majandusaasta kahjumiks kujunes 701 501 krooni. 2011.aastal loodame saavutada jooksva kasumi ja seda hoida keskendudes põhitegevusele, optimeerides kulutusi ja kasutades efektiivselt olemasolevaid ressursse.

| Peamised finantssuhtarvud            | 2010    | 2009   |
|--------------------------------------|---------|--------|
| Müügitulu (tuh. Kr.)                 | 9 521   | 16 500 |
| Ärikasum (tuh. Kr.)                  | -704    | -1 021 |
| Müügitulu muutus                     | -41 %   | -38 %  |
| Ärikasumimäär                        | -7,4 %  | -6,2 % |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,65    | 0,7    |
| ROA                                  | - 10 %  | - 13 % |
| ROE                                  | - 133 % | - 83 % |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2010-müügitulu 2009/müügitulu 2009)\* 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \*100

## Investeeringud

Aruandeperioodil pangalaenu kohustusi ei lisandunud. Investeeriti põhivarasse 258 673 krooni. Võeti kaheks aastaks kapitalirendikohustus. Järgneval majandusaastal ei planeerita investeeringuid põhivarasse. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita teha ka järgmisel majandusaastal.

**Personal**

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 2 130 681 krooni.

OÜ Tefire Group juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele juhtimistegevuse eest täiendavalt töötasu ei makstud, talle ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasi-kutsumishüvitisi ning ta ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

**Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr    |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Varad                                        |                  |                  |            |
| Käibevara                                    |                  |                  |            |
| Raha                                         | 313 591          | 433 950          | 2          |
| Finantsinvesteeringud                        | 45 316           |                  | 3          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 870 335        | 2 685 791        | 4,5,23     |
| Varud                                        | 1 809 836        | 1 809 916        | 8          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>4 039 078</b> | <b>4 929 657</b> |            |
| Põhivara                                     |                  |                  |            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 153 801          | 98 952           | 7          |
| Materiaalne põhivara                         | 2 534 561        | 2 622 717        | 9          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 688 362</b> | <b>2 721 669</b> |            |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 727 440</b> | <b>7 651 326</b> |            |
|                                              |                  |                  |            |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |            |
| Kohustused                                   |                  |                  |            |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |            |
| Laenukohustused                              | 1 030 837        | 1 004 097        | 10,12,23   |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 168 854        | 5 417 979        | 6,13,14,23 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>6 199 691</b> | <b>6 422 076</b> |            |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>6 199 691</b> | <b>6 422 076</b> |            |
| Omakapital                                   |                  |                  |            |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 400 000          | 400 000          | 15         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 40 000           | 40 000           |            |
| Muud reservid                                | 784 000          | 784 000          |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 250            | 1 023 419        |            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -701 501         | -1 018 169       |            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>527 749</b>   | <b>1 229 250</b> |            |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 727 440</b> | <b>7 651 326</b> |            |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                                      | 2010            | 2009              | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 9 521 041       | 16 500 817        | 16      |
| Muud äritulud                                        |                 | 82 469            | 17      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 63 185          | -569 174          | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -5 341 892      | -10 867 928       | 18      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -2 468 485      | -3 799 352        | 11,19,5 |
| Tööjõukulud                                          | -2 130 681      | -2 175 366        | 20      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -346 829        | -153 964          | 9       |
| Muud ärikulud                                        | -558            | -38 521           | 21      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                            | <b>-704 219</b> | <b>-1 021 019</b> |         |
|                                                      |                 |                   |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | 2 718           | 2 850             | 22      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>-701 501</b> | <b>-1 018 169</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>-701 501</b> | <b>-1 018 169</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010            | 2009            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -704 219        | -1 021 019      |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 346 829         | 153 964         | 9       |
| Muud korrigeerimised                                     |                 | 27 234          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>346 829</b>  | <b>181 198</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 790 432         | 1 443 197       | 4,7     |
| Varude muutus                                            | 80              | 874 974         | 8       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -249 125        | -743 177        | 13      |
| Laekunud intressid                                       | 5 821           | 2 850           | 22      |
| Makstud intressid                                        | -3 103          |                 | 22      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>186 715</b>  | <b>738 023</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -192 037        | -412 654        | 9       |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -75 141         |                 | 7       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-267 178</b> | <b>-412 654</b> |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              |                 | -1 893          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -39 896         |                 | 10      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-39 896</b>  | <b>-1 893</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-120 359</b> | <b>323 476</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>433 950</b>  | <b>110 474</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-120 359</b> | <b>323 476</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>313 591</b>  | <b>433 950</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                  |                                | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud<br>reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2008</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 784 000          | 1 023 419                      | 2 247 419  |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              |                  | -1 018 169                     | -1 018 169 |
| <b>31.12.2009</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 784 000          | 5 250                          | 1 229 250  |
|                                   |                             |                              |                  |                                |            |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              |                  | -701 501                       | -701 501   |
| <b>31.12.2010</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 784 000          | -696 251                       | 527 749    |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tefire Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Ettevõtte kasutab Raamatupidamise Seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lõppenud majandusaastal muudatusi hindamiselustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest. Pangakontode jäägid on inventeeritud 31.12.2010 seisuga.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tehtud tehingud on kirjendatud tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes finantstulu ja -kuluna. Lõppenud majandusaastal tehti välisvaluutas tehinguid ostjatega. Arvestustes kasutatakse põhilist majanduskeskkonna valuutat eurot, eesti kroon on fikseeritud euro suhtes kursiga 15,6466 krooni euro kohta.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu- kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 laekumisenähtlikkuse (-) märgiga. Lootusetuks hinnatud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu sisaldub kasumiaruandes kirjel Mitmesugused tegevuskulud. Lootusetuks hinnatud nõuded on bilansist välja kantud.

### Varud

Materjal ja ostetud kaup võetakse arvele algselt soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. 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 30.11.2010 seisuga. Inventuuri käigus kaupade alla ei hinnatud.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjali ja kauba laovarvestusel on rakendatud FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana kajastatakse objekte, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat ja mille soetusmaksumust ületab 30 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikkusest tööeas. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutamisevalmis saamise hetkest.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 30000

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 20             |
| Masinad ja seadmed  | 5              |
| Muu inventar        | 5              |

**Rendid**

Tefire Group OÜ rendib kasutus- ja kapitalirendi tingimustel kaubikuid ja sõiduaautosid.

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 seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuses. Kapitalirendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressimäär on fikseeritud. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

**Finantskohustused**

Lühiajalisi laenukohustusi (tähtajaga 12 kuud) kajastatakse maksmisele kuuluvas summas.

**Seotud osapooled**

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

OÜ Tefire Group emaettevõtte on Kraner Investments OÜ.

Ettevõtte on ostanud ja müünud seotud osapooltelt tuleõkestusmaterjale.

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

**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 tööd. KOOD: 43291

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 313 591        | 433 950        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>313 591</b> | <b>433 950</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                   |               | Kokku         |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | Muud          |               |
| Muud              | 45 316        | 45 316        |
| <b>31.12.2010</b> | <b>45 316</b> | <b>45 316</b> |

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud 2007.aastal edasimüügi eesmärgil ostetud ja koheselt müüdud 20% osalus konserni

kuuluvas ettevõttes, mille eest ostja jättis tasumata ning seetõttu 2010.aasta aprillis tehing katkestati. 2011.aastal see osalus müüakse emaettevõttele.

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 1 649 549        | 2 211 115        | 5       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 712 413        | 3 382 257        | 5       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -62 864          | -1 171 142       | 5       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded |                  | 40 817           | 6       |
| Muud nõuded                        |                  | 2 026            |         |
| Ettemaksed                         |                  | 10 035           |         |
| Ettemakstud kasutusrent            | 26 452           | 46 195           | 11      |
| Ettemakstud rent                   | 13 071           | 41 424           |         |
| Nõue võõrandatud osakute eest      | 181 263          | 226 579          | 3,23    |
| Hoiuse pant                        |                  | 47 600           |         |
| Kindlustushüvitis                  |                  | 60 000           |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 870 335</b> | <b>2 685 791</b> |         |

## Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                                       | 31.12.2010       | 31.12.2009        | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 1 712 413        | 3 382 257         | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -62 864          | -1 171 142        | 4       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>1 649 549</b> | <b>2 211 115</b>  |         |
|                                                       | 2010             | 2009              | Lisa nr |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                  |                   |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -1 171 142       | -349 165          | 4       |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 9 956            | 7 168             | 19      |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -505 218         | -1 154 142        | 19      |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 1 603 540        | 324 997           |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-62 864</b>   | <b>-1 171 142</b> |         |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010     | 31.12.2009    |                |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 75 766         | 40 612        |                |
| Üksikisiku tulumaks                           | 55 668         |               | 43 586         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 335            |               | 213            |
| Sotsiaalmaks                                  | 105 161        |               | 82 088         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 4 766          |               | 1 650          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 11 382         |               | 8 673          |
| Ettemaksukonto jääk                           |                | 205           |                |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>253 078</b> | <b>40 817</b> | <b>136 210</b> |

## Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                                 | 31.12.2010     | 31.12.2009    | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Pikaajalised nõuded                             | 40 843         | 61 135        |         |
| Hoiuse pant                                     | 112 958        | 37 817        | 22      |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>153 801</b> | <b>98 952</b> |         |

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud lepingulised garantiiperioodi tagatised.

## Lisa 8 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 1 504 050        | 1 576 020        |
| Lõpetamata toodang     | 297 081          | 233 896          |
| Ettemaksed varude eest | 8 705            |                  |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 809 836</b> | <b>1 809 916</b> |

Materjalide füüsiline inventuur viidi läbi 30.11.2010 seisuga. Inventuuri käigus materjali maha ei kantud.

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                                    |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          | Kokku            |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------|
|                                                    | Ehitised         | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad<br>ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |                  |
| <b>31.12.2008</b>                                  |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| Soetusmaksumus                                     | 779 682          | 261 491                 | 50 275                             | 412 289                          | 724 055               | 65 932                         | 1 382 348               | 1 382 348                                | 2 952 017        |
| Akumuleeritud kulum                                | -228 507         | -14 328                 | -11 732                            | -306 189                         | -332 249              |                                |                         |                                          | -560 756         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                | <b>551 175</b>   | <b>247 163</b>          | <b>38 543</b>                      | <b>106 100</b>                   | <b>391 806</b>        | <b>65 932</b>                  | <b>1 382 348</b>        | <b>1 382 348</b>                         | <b>2 391 261</b> |
|                                                    |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| Ostud ja parendused                                | 143 500          | 269 154                 |                                    |                                  | 269 154               |                                |                         |                                          | 412 654          |
| Amortisatsioonikulu                                |                  | -97 912                 | -10 056                            | -45 996                          | -153 964              |                                |                         |                                          | -153 964         |
| Ümberklassifitseerimised                           | 1 382 348        |                         |                                    |                                  |                       |                                | -1 382 348              | -1 382 348                               |                  |
| Ümberklassifitseerimine<br>lõpetamata projektidest | 1 382 348        |                         |                                    |                                  |                       |                                | -1 382 348              | -1 382 348                               |                  |
| Muud muutused                                      |                  | -27 234                 |                                    |                                  | -27 234               |                                |                         |                                          | -27 234          |
|                                                    |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| <b>31.12.2009</b>                                  |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| Soetusmaksumus                                     | 2 305 530        | 497 295                 | 50 275                             | 412 289                          | 959 859               | 65 932                         |                         |                                          | 3 331 321        |
| Akumuleeritud kulum                                | -228 507         | -106 124                | -21 788                            | -352 185                         | -480 097              | 0                              |                         |                                          | -708 604         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                | <b>2 077 023</b> | <b>391 171</b>          | <b>28 487</b>                      | <b>60 104</b>                    | <b>479 762</b>        | <b>65 932</b>                  |                         |                                          | <b>2 622 717</b> |
|                                                    |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| Ostud ja parendused                                |                  | 258 673                 |                                    |                                  | 258 673               |                                |                         |                                          | 258 673          |
| Amortisatsioonikulu                                | -184 442         | -116 968                | -10 056                            | -35 363                          | -162 387              |                                |                         |                                          | -346 829         |
|                                                    |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| <b>31.12.2010</b>                                  |                  |                         |                                    |                                  |                       |                                |                         |                                          |                  |
| Soetusmaksumus                                     | 2 305 530        | 755 968                 | 50 275                             | 383 541                          | 1 189 784             | 65 932                         |                         |                                          | 3 561 246        |
| Akumuleeritud kulum                                | -412 949         | -223 092                | -31 844                            | -358 800                         | -613 736              |                                |                         |                                          | -1 026 685       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                | <b>1 892 581</b> | <b>532 876</b>          | <b>18 431</b>                      | <b>24 741</b>                    | <b>576 048</b>        | <b>65 932</b>                  |                         |                                          | <b>2 534 561</b> |

Aruande aastal kanti maha üks amortiseerunud tööriist soetusmaksumusega 28748 krooni.

## Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |               |                                   |                     |             |         |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Liisinguleping                       | 26 740        | 26 740                            |                     |             | 12      |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>26 740</b> | <b>26 740</b>                     |                     |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |        |
|------------------------------------------|--------------------|--------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Kokku  |
| 31.12.2010                               | 55 526             | 55 526 |

31.12.2010 seisuga rendib Tefire Group OÜ kapitalirendi tingimustel 1 sõidukit.

## Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                         |            |            |         |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
|                                                                         | 2010       | 2009       | Lisa nr |
| Kasutusrendikulu                                                        | 376 311    | 618 721    | 19      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|                                                                         | 31.12.2010 | 31.12.2009 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul                                                          | 72 916     | 405 040    | 4       |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 23 853     | 57 278     |         |

31.12.2010 seisuga rendib Tefire Group OÜ kasutusrendi tingimustel 3 sõidukit.

## Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

|                               | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |         |
| Lühiajaline laen              | 1 004 097  | 1 004 097                         |                     |             | 23      |
| Lühiajalised laenud kokku     | 1 004 097  | 1 004 097                         |                     |             |         |
| Kapitalirendikohustused kokku | 26 740     | 26 740                            |                     |             | 10      |
| Laenukohustused kokku         | 1 030 837  | 1 030 837                         |                     |             |         |
|                               |            |                                   |                     |             |         |
|                               | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |         |
| Lühiajaline laen              | 1 004 097  | 1 004 097                         |                     |             |         |
| Lühiajalised laenud kokku     | 1 004 097  | 1 004 097                         |                     |             |         |
| Laenukohustused kokku         | 1 004 097  | 1 004 097                         |                     |             |         |

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 4 594 588        | 4 933 177        | 23      |
| Võlad töövõtjatele               | 273 968          | 250 070          | 14      |
| Maksuvõlad                       | 253 078          | 136 210          | 6       |
| Võlg aruandvale isikule          | 47 220           | 98 522           | 23      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 168 854</b> | <b>5 417 979</b> |         |

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjale                | 108 745        | 97 360         | 13      |
| Puhkusereserv                   | 165 223        | 152 710        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>273 968</b> | <b>250 070</b> |         |

## Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 400 000    | 400 000    |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                   |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                             | 2010             | 2009              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                   |
| Eesti                                       | 9 521 041        | 16 479 878        |
| Leedu                                       |                  | 11 551            |
| Soome                                       |                  | 9 388             |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>9 521 041</b> | <b>16 500 817</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>9 521 041</b> | <b>16 500 817</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                   |
|                                             | 2010             | 2009              |
| Teenus - tuletõkestustööd                   | 9 504 326        | 16 438 478        |
| Sõidukite rent                              |                  | 62 339            |
| Muud teenused põhivara üürimine             | 16 715           |                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>9 521 041</b> | <b>16 500 817</b> |

## Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

|                                | 2010 | 2009          |
|--------------------------------|------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised |      | 22 469        |
| Sõiduki kindlustushüvitis      |      | 60 000        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     |      | <b>82 469</b> |

## Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                                  | 2010             | 2009              |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 3 938 842        | 6 593 875         |
| Varude allahindlus ja mahakandmine               |                  | 180 020           |
| Alltöövõtutööd                                   | 1 219 090        | 3 837 013         |
| Üür ja rent                                      | 183 960          | 257 020           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>5 341 892</b> | <b>10 867 928</b> |

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                           | 2010             | 2009             | Lisa nr |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Üür ja rent                               | 235 288          | 240 126          |         |
| Energia                                   | 449 862          | 313 437          |         |
| Elektrienergia                            | 32 131           | 23 329           |         |
| Kütus                                     | 417 731          | 290 108          |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 76 055           | 47 898           |         |
| Lähetuskulud                              | 35 200           | 80 163           |         |
| Koolituskulud                             | 3 848            | 1 299            |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 3 125            | 10 361           |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 495 262          | 1 146 974        | 5       |
| Telefon ja andmeside                      | 78 430           | 89 550           |         |
| Ostetud teenused, juhtimine, juriidiline  | 176 875          | 811 496          |         |
| Sõidukitega seotud kulud                  | 839 223          | 958 719          | 11      |
| Ostetud transportteenus                   | 71 526           | 82 009           |         |
| Muud                                      | 3 791            | 17 320           |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>2 468 485</b> | <b>3 799 352</b> |         |

## Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2010             | 2009             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 583 626        | 1 609 636        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 547 055          | 565 730          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>2 130 681</b> | <b>2 175 366</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10               | 10               |

## Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                            | 2010       | 2009          |
|--------------------------------------------|------------|---------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest             | 78         | 594           |
| Trahvid, viivised ja hüvitised             | 480        | 2             |
| Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest |            | 27 234        |
| Muud                                       |            | 10 691        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                 | <b>558</b> | <b>38 521</b> |

## Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                     | 2010         | 2009         | Lisa nr |
|-------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Intressitulud                       | 5 821        | 2 850        |         |
| Intressitulu hoiustelt              | 3 599        |              | 7       |
| Muud intressid                      | 2 222        |              |         |
| Intressikulud                       | -3 103       |              |         |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -3 103       |              |         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>2 718</b> | <b>2 850</b> |         |

## Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 |            | 31.12.2009 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                         | 181 263    |            | 181 263    | 283 200    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad             | 217 863    | 5 271 529  | 712 459    | 5 400 862  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud |            | 45 113     |            | 96 288     |

|                                                          | 2010      |        | 2009      |        |
|----------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                                                          | Ostud     | Müügid | Ostud     | Müügid |
| Emaettevõtja                                             |           |        | 480 000   |        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 2 403 139 | 21 000 | 4 763 412 | 20 939 |

## Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

01.01.2011 liitus Eesti Vabariik Euroopa Liidu eurotsooniga. Selle tulemusena võetakse finantsarvestuses kasutusele Euroopa ühiska euro ja kõik edaspidised tehingud ning aastavahetuse saldod kajastatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAN KRANER         | Juhatuse liige     | 11.04.2011           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tefire Group üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Osaühing Tefire Group raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Tefire Group finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, Viljandi

12.04.2011

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tefire Group (registrikood: 10588738) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTA LEHTSALU    | Vandeaudiitor      | 12.04.2011           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 250           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -701 501        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-696 251</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | 696 251         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                 |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>696 251</b>  |

## Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 250           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -701 501        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-696 251</b> |
| Katmine                                      |                 |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)  | 696 251         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>696 251</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Isolatsioonitööd | 43291      | 9504326         | 99.82%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                           | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|
| OÜ Kraner<br>Investments | 11062323                                  | Posti 25-5,<br>Viljandi linn,<br>Viljandi maakond,<br>Eesti | 400000 EEK                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 6010813   |
| Faks            | +372 6010812   |
| E-posti aadress | info@tefire.ee |