

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** OÜ Tefire Tootmine

**registrikood:** 11132377

**tänavanimi:** Posti

**maja ja korteri number:** 25-5

**linn:** Viljandi linn

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihthumber:** 71004

**telefon:** +372 601 0813

**e-posti aadress:** info@tefire.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 8  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

OÜ Tefire Tootmine loodi mais 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on plaaneeritud ka järgnevateks aastateks tuletokestusmaterjalide ostmine ja müümine.

### Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Tefire Tootmine müügitulu 232 610 eurot. Müügitulust moodustas 83 % ostetud kauba ja materjalide müük.

OÜ Tefire Tootmine majandusaasta kahjumiks kujunes 21 502 eurot.

### Investeeringud

Aruandeaastal pangalaenu kohustusi ei lisandunud. Soetati töövahend. Arengu- ja uurimisväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita märkimisväärses osas teha ka järgmisel majandusaastal.

### Personal

OÜ Tefire Tootmine keskmine töötajate arv aruande aastal oli 2. Tööjõukulu aruande aastal moodustas 18 082 eurot.

OÜ Tefire Tootmine juhatuse liikmed juhatuse liikmeks oleku eest aruande aastal tasu ei saanud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud lahkumise- ja tagasikutsumishüvitisi, samuti ei kasutata soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tefire Tootmine põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kulude optimeerimine ja kasumlikus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 270 412        | 168 706        |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>323 688</b> | <b>523 659</b> |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 2 520          | 335 621        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                | 311 168        | 300            |         |
| Muud nõuded                                  | 10 000         | 187 738        |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>42 421</b>  | <b>2 409</b>   |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 42 421         | 2 409          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>636 521</b> | <b>694 774</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 24 835         | 30 697         | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>24 835</b>  | <b>30 697</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>661 356</b> | <b>725 471</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>175 734</b> | <b>218 347</b> |         |
| Võlad tarnijatele                            | 4 037          | 22 908         |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 2 025          | 2 069          |         |
| Maksuvõlad                                   | 49 635         | 71 532         |         |
| Muud võlad                                   | 120 037        | 121 838        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>175 734</b> | <b>218 347</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>175 734</b> | <b>218 347</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 504 312        | 534 091        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 502        | -29 779        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>485 622</b> | <b>507 124</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>661 356</b> | <b>725 471</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 232 610        | 962 882        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -181 409       | -834 516       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -55 040        | -127 577       |         |
| Tööjõukulud                                 | -18 082        | -18 143        | 3       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -9 462         | -18 013        | 2       |
| Muud ärikulud                               | -180           | -2 417         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-31 563</b> | <b>-37 784</b> |         |
| Intressitulud                               | 10 061         | 8 005          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-21 502</b> | <b>-29 779</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-21 502</b> | <b>-29 779</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tefire Tootmine 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 eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamisalustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode ja kassa jäägist. Pangakontod on inventeeritud 31.12.2016 seisuga. Kassa juhatuse liikme kontrolli all ja inventeeritud 31.12.2016.

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

Välisvaluutas tehtud tehingud on kirjendatud Euroopa Keskpanka poolt fikseeritud euro vahetuskursi alusel. Lõppenud majandusaastal tehti välisvaluutas tehinguid ostjatega.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud individuaalselt arve laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse kuludesse ja kajastatakse kasumiaruandes kirjel mitmesugused tegevuskulud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtudega.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

### Varud

Varudena on kajastatud edasimüügiks soetatud kaubad ja materjal. Materjalide füüsiline inventuur viidi läbi 30.11.2016 seisuga. Ostetud kaup müügiks on võetud arvele soetusmaksumuses. Arvestusmeetodina on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1598 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile

eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598

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

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad, seadmed    | 5              |
| Inventar            | 5              |

#### Rendid

Tefire Tootmine OÜ rendib kasutusrendi tingimustel ühte kaubikut .

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

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

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

#### Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on. Aruandval majandusaastal dividende ei makstud.

#### Seotud osapooled

Tefire Tootmine OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele ja seotud osapoolteks loetakse:

- 1.Omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud,
- 2.Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted),
- 3.Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtjad,
- 4.Tegevjuhtkond ning nende lähedased pereliikmed.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                         |                    |                             | Kokku   |
|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                     | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 21 562             | 84 612                  | 106 174            | 3 067                       | 109 241 |
| Akumuleeritud kulum | -21 562            | -54 834                 | -76 396            | -2 148                      | -78 544 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                  | 29 778                  | 29 778             | 919                         | 30 697  |
|                     |                    |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused |                    | 3 600                   | 3 600              |                             | 3 600   |
| Amortisatsioonikulu |                    | -9 156                  | -9 156             | -306                        | -9 462  |
|                     |                    |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 21 562             | 86 166                  | 107 728            | 3 067                       | 110 795 |
| Akumuleeritud kulum | -21 562            | -61 944                 | -83 506            | -2 454                      | -85 960 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                  | 24 222                  | 24 222             | 613                         | 24 835  |

Majandusaastal kanti maha amortiseerunud töövahend summas 2 046 eurot.

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2016          | 2015          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 13 712        | 13 757        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 4 370         | 4 386         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>18 082</b> | <b>18 143</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 2             |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**



|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 30 720     | 83 884     |            | 83 884     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 100 120    | 1 293      | 178 038    | 2 106      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 180 328    | 8 192      | 319 020    | 8 049      |

| 2016                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |              |                            |              |             |             |
| Tefire Group OÜ                                                                                                                  | 22 262       | 100 000                    | 6%           | eur         | 31.12.2017  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Nõõrepere Talu OÜ                                                                                                                | 100 000      |                            | 5%           | eur         | 31.12.2017  |

| 2015                                                     | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Tefire Group OÜ                                          | 200 000      | 22 262                     | 6%           | eur         | 31.12.2016  |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2016  |         | 2015   |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|--------|---------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Müügid  | Ostud  | Müügid  |
| Emaettevõtja                                                                                                                     |       | 25 600  | 50 000 |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 4 101 | 900     | 9 395  | 200 143 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |       | 202 750 |        | 687 684 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

**OÜ Tefire Tootmine (registrikood: 11132377) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAN KRANER         | Juhatuse liige     | 07.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 504 312        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 502        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>482 810</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>482 810</b> |

Kasumit ei jaotata.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 504 312        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 502        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>482 810</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>482 810</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus   | 68201      | 39460           | 16.96%      | Jah            |
| Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük | 4673       | 193150          | 83.04%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                            | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|
| OÜ Kraner Investments | 11062323                                  | Viljandi linn,<br>Viljandi maakond,<br>Eesti | 1917 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Aleksander Judkins    | 23.02.1962                                | Läti                                         | 639 EUR<br>(Lihtomand)       |

## Sidevahendid

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