

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TIFC OÜ

registrikood: 14899914

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Luige tn 14

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 5111357

e-posti aadress: juhatus@tammo.ee

veebilehe aadress: www.tammo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 12 Osakapital	22
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 15 Turustuskulud	24
Lisa 16 Üldhalduskulud	24
Lisa 17 Tööjõukulud	24
Lisa 18 Seotud osapooled	24
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TIFC OÜ on 2020. aastal asutatud Tammo perele kuuluv valdusettevõtte, kellel on 3 tütarettevõtet – Tammer OÜ, Estanc AS ja Terasmaa holding OÜ. Konsolideerimisgruppi kuuluvad veel Adammo Vara OÜ, Metalprofile Invest OÜ ja Terasmaa OÜ. Kõigis grupiliikmetes on osalused 100%.

Olulised sündmused aruandeaastal

TIFC OÜ:

2023. aastal tegeleti kontserni ESG teemadega.

Tammer OÜ:

2023. aasta oli aasta täis väljakutseid, mis said positiivselt lahendatud. 2023. aastal tegime ajaloo parima aasta nii müügitulu kui kasumi osas. Seoses majandust mõjutava inflatsiooniga oli ehitussektor ebastabiilne ning äraootav. Tammer OÜ majandustulemustele avaldas tugev inflatsioon ning sellest tulenev palgasurve vähest mõju. Leevendust pakkus osaliselt sektori keskmine hinnatõus ning samas ka sisemine protsesside parendusest tulenev efektiivsuse tõus.

Tootmissüskus jätkas investeeringuid produktiivsuse suurendamiseks ning oleme parandanud ka protsesse ressursitõhusamaks materjalide ja tööaja kasutamisel. Jätkus tootmisprotsessi digitaliseerimine. Fookuses on ka kogu ettevõtte protsesside parem analüütika ja digitaliseerimine. Oleme täiendanud oluliselt ka oma tooteportfelli uute toodete arendamisega, katsetamisega ja sertifitseerimisega.

Tammer OÜ tugevuseks on olnud järjekindel töö eksporditurgudel, kus on leitud stabiilsed kliendid, mis tagavad vajaliku tootmismahu. 2023. aastal oli müügitulu eksporditurgudele 27,5 miljonit eurot (2022: 26,1 miljonit eurot).

Tammer OÜ tegeleb pidevalt nii toodete kui protsesside arendamisega ning on viimasel kolmel majandusaastal investeerinud teadus- ja arendustegevustesse üle 3% müügitulust. Samas suurusjärgus plaanime panustada ka järgnevatel aastatel. Seeläbi saame pakkuda oma klientidele mitmekesisest, kvaliteetset ning kaasaegset sertifitseeritud tootevalikut.

Estanc AS:

Veebruari alguses sattus ettevõtte küberrünnaku alla ning kõik oma serverites asetsevad aplikatsioonid ja andmed olid krüpteeritud peaaegu kuu aega.

Müügikäibeks kujunes 2023 aastal 26,9 miljonit eurot, mis tähendab 22,8%-list tõusu.

2023 aasta jooksul sõlmiti 20,0 miljoni eest uusi müügilepinguid, millest oluline osa realiseerub 2024 aastal. Kuigi lepingute rahaline maht on vähenenud, on arvestuslik majasisene lisandväärtus sõlmitud lepingutes ajalooliselt kõrgeimal tasemel.

Osaleti mitmetes tänapäevaste ja keskkonnasõbralike tööstuslahendustega projektides läbi mille viidi jätkuvalt ellu oma visiooni ja missiooni. Muu hulgas teostati Estanci jaoks järjekordsed lepingud CO2 püüdmise projektis ning esimene leping vesiniku tootmisesse.

Ettevõtte juhatuses 2023 aasta jooksul muudatusi ei toimunud ja juhatus tegutses üheliikmelisena. Nõukogu koosseis suurenes 3lt liikmelt 4le. Nõukogu koosseisu liitus Taavi Veskimägi.

Tootmises tegeletakse jätkuvalt planeerimise arendamisega. Läbiti edukalt iga-aastased järelvalveauditid ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 50001, ISO 3834-2, EN1090, ASME U ja U2 osas ja pikendati China A2 litsentsi.

2023 aasta investeeringute maht oli 588,7 tuhat eurot, mis on üle poole rohkem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte jätkas põhitegevuse kõrval ka muudes igapäevastes tegemistes keskendumist keskkondlikele ja sotsiaalsetele ettevõtluse aspektidele nii sisuliselt kui ka turunduslikult. Estanci on tunnustatud rahvusvahelise ettevõtete jätkusuutlikkuse hindaja Ecovadis kuldmärgisega, mitmekesisuse „Austame

erinevusi“ kvaliteedimärgisega ning peresõbralike ettevõtete konkursil.

Olulisemad arengusuunad järgmiseks majandusaastaks

TIFC OÜ:

2024. aastal on juhatusel plaanis läbi Terasmaa holdingu (Terasmaa) osta Estancilt välja Põrguvälja tee 5 tehasehoone ja rentida see AS Estancile. Plaanis on investeerida Eesti puhtamajanduse riskifondi 2C Ventures ja vaadatakse veel investeeringuid TIFC startegilistes valdkondades.

2024. aastal on plaanis tugevdada ka Tammer OÜ juhatust lisades liikme(d).

Tammer OÜ tütarfirma Adammo Vara OÜ on saanud ehitusloa A.Adamsoni 34A kinnistule korterelamu rajamiseks. Jälgitakse huviga ka muid laienemise võimalusi turul.

Tammer OÜ:

2024. aastal on plaanis jätkuvalt täiendada tooteportfelli ja investeerida lehtmetsa ning terasprofili tootmiseseadmete ja protsesside automatiseerimisse. Jätkame sisemiste protsesside efektiivistamisega.

Tootmiseseadmete investeeringuna on kavas automatiseerida painutusprotsesse, parendada värvimise protsessi ja uuendada ning täiendada tootmiseseadmeid.

Jätkame toote defineerimist kasutatavate süsteemide digitaliseerimisega, mis kiirendaks ja parandaks andmete liikumist ning efektiivistaks vastavaid protsesse, luues samas kindlasti lisandväärtust ka kliendile.

Estanc AS:

Müügitulu eelarveline eesmärk 2024 aastaks on 24 miljonit eurot.

Parandada ettevõtte likviidsust ja seeläbi vähendada võimalikke majanduslangusest tulenevaid riske. Säilitada konkurentsivõime rahvusvahelises keskkonnas.

Tugevdada sidet ja kasvatada koostöömahtusid uute Estanci jaoks strateegiliste klientidega.

Ettevõtte hoidub madala omakapitali ja likviidsuse tõttu suuremate investeeringute tegemisest, väiksemate organisatsiooni arengut toetavate investeeringutega jätkatakse.

Valuutakursside ja intressimäärade seotud riskid

Eksporttehingud toimuvad valdavalt eurodes, seega on valuutakursside riskid minimaliseeritud. Kõik võetud ja antud laenud on europõhised. Intressimäärade osas oodstakse lähiaastatel pigem langust.

Personal ja töötasu

Konsolideerivates ettevõtetes oli keskmine töötajate arv 2023. aastal 352 inimest (2022: 332 inimest) ning neile arvestatud tasud koos maksudega olid 15,03 mln eurot (2022: 13,78 mln eurot). Juhatuse liikmete suhtes ei ole potentsiaalseid kohustusi.

TIFC OÜ põhilised konsolideeritud finantsnäitajad

Müügitulu: 59,9 mln eurot (2022: 54,6 mln eurot)

Kasum/kahjum: 3,2 mln eurot (2022: -0,5 mln eurot)

Bilansimaht: 39,3 mln eurot (2022: 40,6 mln eurot)

Ettevõtte tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu kasv	10%	8%
Varade kasv	-3%	1%
Omakapitali kasv	20%	-8%

Puhaskasumi kasv	-738 %	-122%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	20%	-4%
Varade puhasrentaablus (ROA)	8%	-1%
Müügitulu puhasrentaablus	5%	-1%
Omakapitali osakaal	40%	32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,09	1,04

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Müügitulu kasv (%)	$= (\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100\%$
Varade kasv (%)	$= (\text{varad } 2023 - \text{varad } 2022) / \text{varad } 2022 * 100\%$
Omakapitali kasv (%)	$= (\text{omakapital } 2023 - \text{omakapital } 2022) / \text{omakapital } 2022 * 100\%$
Puhaskasumi kasv (%)	$= (\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100\%$
Omakapitali puhasrentaablus (ROE, %)	$= (\text{puhaskasum} / \text{aasta keskmine omakapital kokku}) * 100\%$
Varade puhasrentaablus (ROA, %)	$= (\text{puhaskasum} / \text{aasta keskmised varad kokku}) * 100\%$
Müügitulu puhasrentaablus (%)	$= (\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100\%$
Omakapitali osakaal (%)	$= (\text{omakapital} / \text{bilansimaht}) * 100\%$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$= (\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused})$

Herty Tammo

TIFC OÜ

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 065 942	327 808	
Nõuded ja ettemaksed	8 324 359	8 495 666	2
Varud	10 997 481	13 520 324	3
Kokku käibevarad	20 387 782	22 343 798	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	112 259	112 251	
Nõuded ja ettemaksed	222 290	223 686	2
Kinnisvarainvesteeringud	598 013	598 012	
Materiaalsed põhivarad	17 033 990	16 279 878	6
Immateriaalsed põhivarad	973 585	1 010 725	7
Kokku põhivarad	18 940 137	18 224 552	
Kokku varad	39 327 919	40 568 350	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 865 877	5 860 566	9
Võlad ja ettemaksed	12 679 834	15 814 968	10
Eraldised	156 000	120 000	
Kokku lühiajalised kohustised	18 701 711	21 795 534	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 961 658	5 638 447	9
Võlad ja ettemaksed	50 000	150 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 011 658	5 788 447	
Kokku kohustised	23 713 369	27 583 981	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	12
Muud reservid	10 586 599	10 586 599	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 827 770	2 888 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190 181	-500 266	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 614 550	12 984 369	
Kokku omakapital	15 614 550	12 984 369	
Kokku kohustised ja omakapital	39 327 919	40 568 350	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	59 936 502	54 579 111	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 299 832	-48 572 088	14
Brutokasum (-kahjum)	10 636 670	6 007 023	
Turustuskulud	-2 528 731	-2 887 562	15
Üldhalduskulud	-3 811 898	-3 217 643	16
Muud äritulud	95 162	218 494	
Muud ärikulud	-389 554	-81 033	
Äriksuam (kahjum)	4 001 649	39 279	
Intressitulud	3 548	319	
Intressikulud	-664 818	-385 130	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 198	-21 304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 315 181	-366 836	
Tulumaks	-125 000	-133 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190 181	-500 266	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 190 181	-500 266	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 001 649	39 279	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 819 478	1 840 558	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 725	-6 296	
Kokku korrigeerimised	1 796 753	1 834 262	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-338 867	-1 103 687	2
Varude muutus	2 522 843	242 951	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 240 786	1 371 814	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-158 124	-163 991	
Kokku rahavood äritegevusest	4 583 468	2 220 628	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 482 959	-1 150 529	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	39 355	71 333	6,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	89 899	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-9	0	
Antud laenud	0	-18 000	2
Antud laenude tagasimaksed	1 369	450	
Laekunud intressid	3 548	84	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 438 696	-1 006 763	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	352 619	9
Saadud laenude tagasimaksed	-908 178	-1 441 841	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-66 230	741 531	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-315 541	-288 900	8,9
Makstud intressid	-656 345	-380 329	
Makstud dividendid	-493 946	-541 624	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	58 800	473 529	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-25 198	-21 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 406 638	-1 106 319	
Kokku rahavood	738 134	107 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	327 808	220 262	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	738 134	107 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 065 942	327 808	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10 000	10 586 599	3 518 036	14 114 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-500 266	-500 266
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-630 000	-630 000
31.12.2022	10 000	10 586 599	2 387 770	12 984 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 190 181	3 190 181
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-560 000	-560 000
31.12.2023	10 000	10 586 599	5 017 951	15 614 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TIFC OÜ 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

TIFC OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 2.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023.a klassifitseeriti pooltoodangus, lõpetamata projektidel kajastuva, oma tarbeks ehitatava põhivara ümber ettemaksuks põhivara eest.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Varud	13 749 888	-229 564	13 520 324
Materiaalne põhivara	16 149 079	130 799	16 279 878
Immateriaalne põhivara	911 960	98 765	1 010 725

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Need konsolideeritud ettevõtted on järgmised: TIFC OÜ, Tammer OÜ, Estanc AS, Terasmaa holding OÜ, Terasmaa OÜ, Adammo Vara OÜ, Metalprofile Invest OÜ.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded, kohustused ja omavahelised rahavood, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) konverteeritakse aruandekuupäeval Euroopa Keskpanka kursiga eurodesse.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini.

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle on emaettevõtjal valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on näidatud soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara (tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara) võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-70
Transpordivahendid	3-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5
Muud masinad ja seadmed	3-20
Muud materiaalsed põhivarad	2-5
Immateriaalsed põhivarad	2-10

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplikul eemaldamisel kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitalu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt – siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimiselt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.15 on 20/80 väljamakstud netodividendidel. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

TIFC OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. sidus- ja tütaretevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 554 736	5 554 736	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 782 610	5 782 610	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-227 874	-227 874	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	380 145	380 145	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567 820	567 820	0	4
Laenunõuded	223 686	1 396	222 290	18
Muud nõuded	1 593 395	1 593 395	0	
Viitlaekumised	1 593 395	1 593 395	0	
Ettemaksed	226 867	226 867	0	
Tulevaste perioodide kulud	210 690	210 690	0	
Muud makstud ettemaksed	16 177	16 177	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 546 649	8 324 359	222 290	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 354 034	5 354 034	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 558 765	5 558 765	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-204 731	-204 731	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	196 494	196 494	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440 523	440 523	0	4
Laenunõuded	225 055	1 369	223 686	18
Muud nõuded	2 170 778	2 170 778	0	
Viitlaekumised	2 170 778	2 170 778	0	
Ettemaksed	332 468	332 468	0	
Tulevaste perioodide kulud	149 603	149 603	0	
Muud makstud ettemaksed	182 865	182 865	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 719 352	8 495 666	223 686	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	4 986 612	5 154 420
Lõpetamata toodang	5 432 952	7 475 576
Valmistoodang	574 317	889 228
Müügiks ostetud kaubad	3 600	1 100
Kokku varud	10 997 481	13 520 324

2023. aastal on varusid maha kantud summas 37 004 eurot(2022. aastal 99 423) eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	567 820	1 462	440 523	129 901
Üksikisiku tulumaks	0	402 862	0	371 325
Erisoodustuse tulumaks	0	4 894	0	4 096
Sotsiaalmaks	0	692 996	0	643 722
Kohustuslik kogumispension	0	20 545	0	19 454
Töötuskindlustusmaksed	0	48 499	0	43 957
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	512	0	465
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	567 820	1 171 770	440 523	1 212 920

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10394201	Tammer OÜ	Eesti	Metalluste ja -akende tootmine	100	100
10416492	Estanc AS	Eesti	Terasvaatide jms mahutite tootmine	100	100
16112342	Terasmaa holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
11690321	Terasmaa OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	100	100
11153327	Adammo Vara OÜ	Eesti	Parklate tegevus	100	100
14938017	Metalprofile Invest OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Tammer OÜ	5 063 905	5 063 905
Estanc AS	4 946 230	4 946 230
Terasmaa holding OÜ	586 464	586 464
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 596 599	10 596 599

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	986 066	10 258 341	598 813	769 471	11 575 526	12 943 810	1 894 142	74 282	123 900	198 182	26 280 541
Akumuleeritud kulum	0	-2 106 526	-318 331	-635 481	-5 603 538	-6 557 350	-1 009 641	0	0	0	-9 673 517
Jääkmaksumus	986 066	8 151 815	280 482	133 990	5 971 988	6 386 460	884 501	74 282	123 900	198 182	16 607 024
Ostud ja parendused	0	25 084	46 703	149 634	513 641	709 978	106 863	10 760	143 266	154 026	995 951
Amortisatsioonikulu	0	-320 277	-62 311	-73 811	-724 753	-860 875	-207 707	0	0	0	-1 388 859
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-5 162	-59 875	-65 037	0	0	0	0	-65 037
Ümberliigitamised	0	0	0	0	120 405	120 405	0	0	10 394	10 394	130 799
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	120 405	120 405	0	0	-120 405	-120 405	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	0	0	130 799	130 799	130 799
31.12.2022											
Soetusmaksumus	986 066	10 283 425	645 516	810 740	12 045 968	13 502 224	1 998 480	85 042	277 560	362 602	27 132 797
Akumuleeritud kulum	0	-2 426 803	-380 642	-606 089	-6 224 562	-7 211 293	-1 214 823	0	0	0	-10 852 919
Jääkmaksumus	986 066	7 856 622	264 874	204 651	5 821 406	6 290 931	783 657	85 042	277 560	362 602	16 279 878
Ostud ja parendused	0	36 638	0	84 096	654 210	738 306	184 163	211 570	937 162	1 148 732	2 107 839
Amortisatsioonikulu	0	-324 701	-57 655	-85 452	-702 876	-845 983	-166 413	0	0	0	-1 337 097
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-16 630	0	0	-16 630	0	0	0	0	-16 630
Ümberliigitamised	0	0	0	0	422 664	422 664	617 184	0	-1 039 848	-1 039 848	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	422 664	422 664	617 184	0	-1 039 848	-1 039 848	0
31.12.2023											
Soetusmaksumus	986 066	10 320 064	559 887	858 190	13 110 801	14 528 878	2 799 827	296 612	174 874	471 486	29 106 321
Akumuleeritud kulum	0	-2 751 505	-369 298	-654 895	-6 915 397	-7 939 590	-1 381 236	0	0	0	-12 072 331
Jääkmaksumus	986 066	7 568 559	190 589	203 295	6 195 404	6 589 288	1 418 591	296 612	174 874	471 486	17 033 990

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	39 355	71 332
Transpordivahendid	35 917	9 166
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	12 166
Muud masinad ja seadmed	3 438	50 000
Kokku	39 355	71 332

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 047 370	256 341	1 056 848	0	2 360 559
Akumuleeritud kulum	-606 544	-101 720	-635 771	0	-1 344 035
Jääkmaksumus	440 826	154 621	421 077	0	1 016 524
Ostud ja parendused	15 737	166 328	165 070	0	347 135
Amortisatsioonikulu	-146 299	-96 133	-209 267	0	-451 699
Ümberliigitamised	0	0	0	98 765	98 765
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 063 107	368 812	1 221 918	98 765	2 752 602
Akumuleeritud kulum	-752 843	-143 996	-845 038	0	-1 741 877
Jääkmaksumus	310 264	224 816	376 880	98 765	1 010 725
Ostud ja parendused	4 876	93 219	345 471	1 675	445 241
Amortisatsioonikulu	-139 642	-124 429	-218 310	0	-482 381
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 067 982	399 848	1 567 389	100 440	3 135 659
Akumuleeritud kulum	-892 484	-206 242	-1 063 348	0	-2 162 074
Jääkmaksumus	175 498	193 606	504 041	100 440	973 585

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	734 919	212 407	522 512	1,8%-2,65%+6k euribor	EUR	2024-2028
Transpordivahendid	56 933	41 202	15 731	1,79%-2,25%+6k euribor	EUR	2024-2026
Kapitalirendikohustised kokku	791 852	253 609	538 243			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitised	9 278	9 278	0	2,4%+6k euribor	EUR	2023
Masinad ja seadmed	438 425	188 505	249 920	1,85%-2,65%+6k euribor	EUR	2023-2027
Transpordivahendid	100 018	43 085	56 933	1,79%-2,25%+6k euribor	EUR	2023-2026
Kapitalirendikohustised kokku	547 721	240 868	306 853			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	0	63 465
Masinad ja seadmed	1 567 174	996 121
Kokku	1 567 174	1 059 586

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	1 991 222	1 991 222			2,1%+3 kuu euribor	EUR	2024	
Arvelduskrediit	2 712 867	2 712 867			3,6%+6 kuu euribor	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	4 704 089	4 704 089						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	60 000	0	60 000		0%	EUR	2026	18
Laen omanikult	112 470	0	112 470		3%	EUR	2025	18
Pangalaen	1 040 408	594 519	445 889		2,0%+6k euribor	EUR	2025	
Laen	3 998 716	313 660	3 685 056		3,944%+ 6k euribor	EUR	2024	
Laen	120 000	0	120 000		2,4%+ 6k euribor	EUR	2025	18
Pikaajalised laenud kokku	5 331 594	908 179	4 423 415					
Kapitalirendikohustised kokku	791 852	253 609	538 243					8
Laenukohustised kokku	10 827 535	5 865 877	4 961 658					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	1 932 422	1 932 422			2,1%+3 kuu euribor	EUR	2023	
Arvelduskrediit	2 779 097	2 779 097			3,6%+6 kuu euribor	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	4 711 519	4 711 519						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	60 000	0	60 000		0%	EUR	2026	18
Laen omanikult	112 470	0	112 470		3%	EUR	2024	18
Pangalaen	1 634 928	594 520	1 040 408		2,0%+6k euribor	EUR	2025	
Laen	4 312 375	313 659	3 998 716		3,96%+ 6k euribor	EUR	2024	
Laen	120 000	0	120 000		2.4%	EUR	2024	18
Pikaajalised laenud kokku	6 239 773	908 179	5 331 594					
Kapitalirendikohustised kokku	547 721	240 868	306 853					8
Laenukohustised kokku	11 499 013	5 860 566	5 638 447					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	7 513 594	7 790 360
Masinad ja seadmed	1 334 076	1 459 612
Kokku	8 847 670	9 249 972

Tammer OÜ-l oli seisuga 31.12.2023 arvelduskrediidileping limiidiga 2 000 000 eurot. Leping on sõlmitud tähtajaga 2024.
 Estanc AS-il oli seisuga 31.12.2023 arvelduskrediidileping limiidiga 3 000 000 eurot. Leping on sõlmitud tähtajaga 2024.

2022 aastal Estanc AS ei täitnud investeerimislaenu kovenante (Debt/EBITA max 7,5 ja DSCR min1,0). Kuigi laenu tingimused ei olnud täidetud, ei nõudnud pank laenu kohest tagasimakset

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 377 076	5 377 076	0	
Võlad töövõtjatele	1 288 928	1 288 928	0	
Maksuvõlad	1 171 770	1 171 770	0	4
Muud võlad	177 219	177 219	0	
Intressivõlad	58 870	58 870	0	
Muud viitvõlad	118 349	118 349	0	
Saadud ettemaksed	4 564 841	4 564 841	0	
Muud saadud ettemaksed	4 564 841	4 564 841	0	
Muud võlad	150 000	100 000	50 000	18
Kokku võlad ja ettemaksed	12 729 834	12 679 834	50 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 926 695	6 926 695	0	
Võlad töövõtjatele	1 308 461	1 308 461	0	
Maksuvõlad	1 212 920	1 212 920	0	4
Muud võlad	256 772	256 772	0	
Intressivõlad	136 170	136 170	0	
Muud viitvõlad	120 602	120 602	0	
Saadud ettemaksed	6 110 120	6 110 120	0	
Muud saadud ettemaksed	6 110 120	6 110 120	0	
Muud võlad	150 000	0	150 000	18
Kokku võlad ja ettemaksed	15 964 968	15 814 968	150 000	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

31.12.2023 seisuga on antud garantiisid ja tagatise järgnevalt:

Tammer OÜ:

kommertspant on seatud summas 5 850 000 eurot,

käendusi on antud summas 500 000 eurot.

Terasmaa OÜ:

hüpoteek on seatud summas 8 830 851 eurot.

31.12.2022 seisuga on antud garantiisid ja tagatise järgnevalt:

Tammer OÜ:

kommertspant on seatud summas 5 850 000 eurot,

käendusi on antud summas 500 000 eurot,

Terasmaa OÜ:

hüpoteek on seatud summas 8 830 851 eurot.

TIFC OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 moodustas 5 017 951 (31. detsember 2022: 2 387 770) eurot. Seisuga 31.12.2023 on võimalik dividendidena omanikele välja maksta 4 146 217 (31.detsember 2022: 2 003 715) eurot, millega kaasnev tulumaksukulu oleks 871 734 (31.detsember 2022: 384 054) eurot.

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	8	8
1 osa 4 420		
1 osa 1 650		
1 osa 1 550		
1 osa 630		
1 osa 500		
1 osa 450		
2 osa 400		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 957 398	7 689 493
Soome	10 828 974	14 837 375
Rootsi	17 950 251	18 345 690
Taani	5 295 255	6 115 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 766 463	5 402 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 798 341	52 390 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 039 228	1 689 731
Suurbritannia	628 206	326 075
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	470 727	172 881
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 138 161	2 188 687
Kokku müügitulu	59 936 502	54 579 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalluste ja -akende tootmine	31 730 336	30 855 763
Mahutite ja metallkonstruktsioonide tootmine	26 857 865	23 712 191
Muu müük	1 348 301	11 157
Kokku müügitulu	59 936 502	54 579 111

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	27 988 006	26 482 973	
Energia	318 521	326 759	
Elektrienergia	239 024	260 555	
Soojusenergia	79 497	66 204	
Veevarustusteenused	29 573	37 849	
Alltöövõtutööd	1 274 026	1 737 129	
Transpordikulud	870 120	1 841 108	
Üür ja rent	630 493	544 437	
Tööjõurent	998 772	1 405 055	
Lähetuskulud	25 572	19 427	
Tööjõukulud	11 385 203	10 227 805	17
Amortisatsioonikulu	1 636 271	1 632 964	6,7
Muud	4 143 275	4 316 582	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	49 299 832	48 572 088	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	14 939	4 244	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	197 400	
Tööjõukulud	2 015 308	2 161 117	17
Amortisatsioonikulu	24 538	21 114	6,7
Reklaam ja turundus	293 286	338 333	
Muud	180 660	165 354	
Kokku turustuskulud	2 528 731	2 887 562	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	93 139	91 473	
Lähetuskulud	6 542	8 979	
Koolituskulud	34 806	27 423	
Tööjõukulud	1 632 660	1 390 341	17
Amortisatsioonikulu	158 669	186 480	6,7
Muud	1 886 082	1 512 947	
Kokku üldhalduskulud	3 811 898	3 217 643	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 236 555	10 293 930
Sotsiaalmaksud	3 775 634	3 450 169
Puhkusereservi muutus	20 982	35 164
Kokku tööjõukulud	15 033 171	13 779 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	352	332

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380 145	196 494

Kokku nõuded ja ettemaksed	380 145	196 494
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	143 466	38 305
Kokku võlad ja ettemaksed	143 466	38 305

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	223 686	225 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 686	225 055
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	292 470	292 470
Kokku laenukohustised	292 470	292 470
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 000	150 000
Kokku võlad ja ettemaksed	50 000	150 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	207 505	18 000	450	225 055	74
Kokku antud laenud	207 505	18 000	450	225 055	74

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	225 055	0	1 369	223 686	78
Kokku antud laenud	225 055	0	1 369	223 686	78

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	292 470	292 470	7 776
Kokku laenukohustised	292 470	292 470	7 776

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292 470	292 470	7 875
Kokku laenukohustised	292 470	292 470	7 875

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 859 976	2 760	1 210 071	920
Kokku müüdnud	1 859 976	2 760	1 210 071	920

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	152 960	0	81 760
Kokku ostetud	0	152 960	0	81 760

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	485 884	507 285
Muud soodustused	6 466	5 887

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Estanc AS ehitas välja tootmis ja kontoriruumid sõsarettevõttele Terasmaa OÜ Põrguvälja tee 5a, Pildiküla, Rae vald. Juurdeehitust finantseeriti laenudega.

2024 aasta veebruari lõpu seisuga müüdi arendatud varad ja nende rahastamiseks võetud laenud käitisena kinnistu omanikule Terasmaa OÜ-le. Bilansipäevajärgselt saadi kliendiga kokkuleppele ühe 2021 aastal alustatud projekti lõpetamise osas. Juhtkond otsustas mõju sisse viia 31.12.23 seisuga ja selle mõju nõuetele ja ärikuludele oli summas 67,6 tuhat.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	98 373	43 218
Nõuded ja ettemaksed	11 407	11 249
Kokku käibevarad	109 780	54 467
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 606 599	10 606 599
Finantsinvesteeringud	102 260	102 251
Nõuded ja ettemaksed	222 290	223 686
Materiaalsed põhivarad	2 260	0
Kokku põhivarad	10 933 409	10 932 536
Kokku varad	11 043 189	10 987 003
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	30 000
Võlad ja ettemaksed	9 704	35 252
Kokku lühiajalised kohustised	9 704	65 252
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	60 000	60 000
Võlad ja ettemaksed	50 000	50 000
Kokku pikaajalised kohustised	110 000	110 000
Kokku kohustised	119 704	175 252
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Muud reservid	10 586 599	10 586 599
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-344 848	-474 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	671 734	689 995
Kokku omakapital	10 923 485	10 811 751
Kokku kohustised ja omakapital	11 043 189	10 987 003

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	57 136	61 618
Brutokasum (-kahjum)	57 136	61 618
Turustuskulud	-8 402	0
Üldhalduskulud	-76 385	-70 079
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 651	-8 462
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	700 000	700 000
Intressitulud	88	80
Intressikulud	-703	-1 623
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	671 734	689 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	671 734	689 995

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-27 651	-8 462
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	364	0
Kokku korrigeerimised	364	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131	4 356
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-56 855	-63 387
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 124	-30 561
Laekunud dividendid	700 000	700 000
Kokku rahavood äritegevusest	582 603	601 946
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 624	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9	0
Antud laenud	0	-18 000
Antud laenude tagasimaksed	1 369	450
Laekunud intressid	88	80
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 176	-17 470
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-30 000
Makstud intressid	-2 326	106
Makstud dividendid	-493 946	-541 624
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-526 272	-571 518
Kokku rahavood	55 155	12 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 218	30 260
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 155	12 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 373	43 218

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10 000	10 586 599	155 157	10 751 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	689 995	689 995
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-630 000	-630 000
31.12.2022	10 000	10 586 599	215 152	10 811 751
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 596 599
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				12 769 217
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				12 984 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	671 734	671 734
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-560 000	-560 000
31.12.2023	10 000	10 586 599	326 886	10 923 485
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 596 599
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				15 287 664
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				15 614 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

TIFC OÜ (registrikood: 14899914) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERTY TAMMO	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TIFC OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud TIFC OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansis on seisuga 31.12.2023 kajastatud laenukohustis summas 3,99 mln eurot, millest 3,68 mln eurot on kajastatud pikaajalisena, kuigi kohustise tähtaeg on 2024. aastal. Eeltoodust lähtuvalt tuleks pikaajalisena kajastatud laenu osa summas 3,68 mln eurot kajastada bilansis lühiajalisena.

Konsolideeritud bilansis on seisuga 31.12.2022 kajastatud laenukohustis summas 4,31 mln eurot, millest 3,99 mln eurot on vastavalt laenu maksegraafikule kajastatud pikaajalisena. Bilansipäeva seisuga ei olnud laenuga seotud eritingimused täidetud. Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 kohaselt tuleb juhul, kui ettevõtte on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastada laen lühiajalise kohustisena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta. Eeltoodust lähtuvalt tulnuks laenu pikaajaline osa summas 3,99 mln eurot kajastada bilansis seisuga 31.12.2022 lühiajalisena.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” oleme teinud järelduse, et lühiajaliste kohustuste kattekordajas esineb oluline väärkajastamine.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Rahkama

Vandeauditiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

TIFC OÜ (registrikood: 14899914) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 827 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190 181
Kokku	5 017 951
Jaotamine	
Dividendideks	615 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 402 951
Kokku	5 017 951

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 827 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190 181
Kokku	5 017 951
Jaotamine	
Dividendideks	615 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 402 951
Kokku	5 017 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	57136	100.00%	Jah