

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tehase Auto OÜ

registrikood: 11004283

tänava/talu nimi, Tehase 2a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50107

telefon: +372 7456878

faks: +372 7348819

e-posti aadress: info@tehaseauto.ee

veebilehe aadress: www-tehaseauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Kontserni kuuluvad Tehase Auto OÜ, Tehase Keskus OÜ ja Nord Auto OÜ. Tehase Auto OÜ asutati 22.01.2004.a., tütarettevõtted Tehase Keskus ja Nord Auto OÜ asutati 13.12.2006.a.

Emaettevõtte peamiseks tegevusalaks on kasutatud ja uute sõidukite import, vahendus ning müük. Nimetatud tegevus on ka kontserni peamine tegevusala. Tütarettevõtte Tehase Keskus OÜ tegeleb sõiduautode remondi ja hooldusega ning varuosade ja rehvide müügiga. Tütarettevõtte Nord Auto OÜ tegeleb mootersõidukite rendiga.

Kontserni bilansimaht oli seisuga 31.12.2014.a. 1,4 milj. EUR. Põhikapitali suurus oli 4026 EUR. 2014. aasta müügituluks kujunes 9,2 mln EUR, majandusaasta lõppes kasumiga summas 54 tuh. EUR.

Tehase Auto OÜ eesmärkideks 2015.a. on hoida ning kasvatada turuosa Lõuna-Eesti kasutatud autode turul ning suurendada autode eksporti naaberriikidesse. Tehase Keskus OÜ eesmärgiks on suurendada kliendibaasi ning pakkuda kvaliteetset sõiduautode hooldamisteenust.

Kontserni keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 8. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 130 tuh. EUR. Ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:

Näitaja	Valem	2013	2013
1) Ärirentaablus	ärikasum:müügitulu x 100	1,28	0,32
2) Puhasrentaablus	puhaskasum:müügitulux100	0,71	-0,31
3) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara:lühiajalised kohustused	1,04	0,95
4) Maksevõime kordaja	(käibevara-varud):lühiajalised kohustused	0,60	0,44

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 361	112 984	2
Nõuded ja ettemaksed	356 422	189 802	3
Varud	370 715	355 546	4
Kokku käibevara	867 498	658 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	568 992	490 469	10
Kokku põhivara	568 992	490 469	
Kokku varad	1 436 490	1 148 801	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	438 277	467 026	5
Võlad ja ettemaksed	394 580	227 532	7
Kokku lühiajalised kohustused	832 857	694 558	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	218 138	133 345	5
Kokku pikaajalised kohustused	218 138	133 345	
Kokku kohustused	1 050 995	827 903	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 026	4 026	12
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 604	337 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 597	-20 650	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	385 495	320 898	
Kokku omakapital	385 495	320 898	
Kokku kohustused ja omakapital	1 436 490	1 148 801	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 150 852	6 724 239	13
Muud äritulud	6 271	938	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 832 816	-6 545 189	15
Mitmesugused tegevuskulud	-59 689	-47 128	16
Tööjõukulud	-129 599	-93 647	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 563	-15 723	10
Muud ärikulud	-1 745	-2 228	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	116 711	21 262	
Intressikulud	-52 147	-41 912	19
Muud finantstulud ja -kulud	33	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 597	-20 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 597	-20 650	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	64 597	-20 650	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 711	21 262	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 563	15 723	5
Kokku korrigeerimised	16 563	15 723	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-169 229	24 564	
Varude muutus	-15 169	-146 270	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	167 048	55 387	
Makstud intressid	-52 147	-41 912	
Kokku rahavood äritegevusest	63 777	-71 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95 086	-2 950	
Antud laenud	0	-2 500	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	0	
Laekunud intressid	142	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 444	-5 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 306 433	804 302	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 109 625	-657 162	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-139 666	-45 749	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 098	-38 587	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 342	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 044	64 146	
Kokku rahavood	27 377	-12 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 984	125 534	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 377	-12 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 361	112 984	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	337 254	340 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 650	-20 650
Emiteeritud osakapital	1 342	0	0	1 342
31.12.2013	4 026	268	316 604	320 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	64 597	64 597
31.12.2014	4 026	268	381 201	385 495

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Auto OÜ 2014. aasta 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte.

Investeeringud tütar – ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 EUR.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Ehitised	10-20 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tütarettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt Äriseadustikule.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	130 207	110 070
Arvelduskontod	10 154	2 914
Kokku raha	140 361	112 984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	78 284	78 284	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	78 284	78 284	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231 568	231 568	0	0	10
Ettemaksed	1 250	1 250	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	294	294	0	0	
Muud makstud ettemaksed	956	956	0	0	
Saabumata kauba ettemaks	2 857	2 857	0	0	
Käibemaksunõue EL tarnijale	30 475	30 475	0	0	
Nõue Saksa tarnijale	10 000	10 000	0	0	
Muud nõuded	1 988	1 988	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 422	356 422	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	127 515	127 515	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	130 052	130 052	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 537	-2 537	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	0	0	
Muud nõuded	3 827	3 827	0	0	
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0	
Intressinõuded	109	109	0	0	
Viitlaekumised	1 218	1 218	0	0	
Ettemaksed	12 037	12 037	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	293	293	0	0	
Muud makstud ettemaksed	11 744	11 744	0	0	
Saabumata kauba ettemaks	5 714	5 714	0	0	
Käibemaksunõue EL tarnijale	21 217	21 217	0	0	
Nõue Saksa tarnijale	15 000	15 000	0	0	
Swedbankile nõue	4 452	4 452	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 802	189 802	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	347 236	315 196
Ettemaksed varude eest	23 479	40 350
Kokku varud	370 715	355 546

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	320 453	305 269	35 591	1 918	663 231
Akumuleeritud kulum	0	-122 480	-35 591	-1 918	-159 989
Jääkmaksumus	320 453	182 789	0	0	503 242
Ostud ja parendused	0	0	2 950	0	2 950
Amortisatsioonikulu	0	-15 576	-147	0	-15 723
31.12.2013					
Soetusmaksumus	320 453	305 269	28 171	1 918	655 811
Akumuleeritud kulum	0	-138 056	-25 368	-1 918	-165 342
Jääkmaksumus	320 453	167 213	2 803	0	490 469
Ostud ja parendused	82 500	9 178	3 408	0	95 086
Amortisatsioonikulu	0	-15 576	-987	0	-16 563
31.12.2014					
Soetusmaksumus	402 953	314 447	31 579	1 918	750 897
Akumuleeritud kulum	0	-153 632	-26 355	-1 918	-181 905
Jääkmaksumus	402 953	160 815	5 224	0	568 992

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11318691	Tehase Keskus OÜ	Eesti	Sõiduautode remont ja hooldus	100	100
11318679	Nord Auto OÜ	Eesti	Sõiduautode rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Tehase Keskus OÜ	2 556	2 556
Nord Auto OÜ	2 556	2 556
Kokku	5 112	5 112

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	61 843	61 843			4.118%	EUR	31.12.2015
Swedbank Liising AS laofinantseering	84 193	84 193			4,45%	EUR	31.12.2015
DnB Nord AS laofinantseering	461	461			5%	EUR	28.02.2015
Laenud muudelt firmadelt	255 565	255 565			0-12%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	402 062	402 062					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	254 353	36 215	218 138	0	4,76%	EUR	31.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	254 353	36 215	218 138	0			
Laenukohustused kokku	656 415	438 277	218 138	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	201 509	201 509			5,2%	EUR	31.12.2014
Swedbank Liising AS laofinantseering	33 553	33 553			4,45%	EUR	31.12.2014
DnB Nord AS laofinantseering	3 142	3 142			5%	EUR	28.02.2015
Laenud muudelt firmadelt	190 565	190 565			0-12%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	428 769	428 769					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	170 504	37 159	133 345	0	4,83%	EUR	28.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	170 504	37 159	133 345	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 098	1 098	0	0			
Laenukohustused kokku	600 371	467 026	133 345	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	320 453	320 453
Ehitised	161 637	167 213
Kokku	482 090	487 666

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	72 939	72 939	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 389	13 389	0	0	9
Maksuvõlad	292 786	292 786	0	0	10
Muud võlad	69	69	0	0	
Muud viitvõlad	69	69	0	0	
Saadud ettemaksed	15 397	15 397	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	394 580	394 580	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	48 906	48 906	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 793	7 793	0	0	
Maksuvõlad	80 145	80 145	0	0	
Muud võlad	46	46	0	0	
Muud viitvõlad	46	46	0	0	
Saadud ettemaksed	80 125	80 125	0	0	
Intressikohustus laenult	10 517	10 517	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 532	227 532	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 213	4 940
Puhkusetasude kohustus	6 176	2 853
Kokku võlad töövõtjatele	13 389	7 793

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13	0	7
Käibemaks	0	283 297	0	73 665
Üksikisiku tulumaks	0	2 770	0	1 887
Sotsiaalmaks	0	5 791	0	3 938
Kohustuslik kogumispension	0	411	0	261
Töötuskindlustusmaksed	0	475	0	367
Intress	0	29	0	20
Ettemaksukonto jääk	231 568		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231 568	292 786	40	80 145

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	304 961	250 117
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	76 240	66 487
Potentsiaalsed kohustused	809 719	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 190 920	316 604

OÜ-l Tehase Auto on seisuga 31.12.2014.a. potentsiaalseid kohustusi liisingfirmade ees summas 809 719 EUR-i, kuna Tehase Auto OÜ on garanteerinud tema poolt müüdud autode tagasiostmise teatavatel tingimustel. Ettevõtte juhtkonna hinnangul jääb selliste autode tagasiostu hind alla nende autode turuväärtuse ja seetõttu ei ole eraldist moodustatud.

Potentsiaalsed kohustused:

realiseerumine 2015.a. summas 55 233 EUR

realiseerumine 2016.a.-2019.a. summas 754 486 EUR.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 026	4 026
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 760 609	6 160 434
Leedu	40 400	76 654
Soome	43 900	74 548
Läti	47 623	63 148
Rootsi	1 216	0
Saksamaa	21 043	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 914 791	6 374 784
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	152 333	306 013
Valgevene	21 622	16 400
Liibanon	0	13 542
Norra	4 906	0
Gruusia	0	13 500
Moldova	57 200	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	236 061	349 455
Kokku müügitulu	9 150 852	6 724 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	334 549	228 559
Sõiduautode müük	8 452 444	6 251 883
Remondi-ja hooldustööd	162 542	149 168
Rehvide müük	28 159	36 889
Õlide,määrdeainete,vedelike müük	22 204	20 600
Sõiduauto rent	2 140	4 716
Kindlustusteenuse müük	6 260	16 254
Vahendustasud	11 747	8 183
Ruumide rent	2 400	1 980
Muud	25 051	6 007
Reklaami vahendamine	103 356	0
Kokku müügitulu	9 150 852	6 724 239

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 271	742
Lootusetu nõude laekumine	0	50
Muud	0	146
Kokku muud äritulud	6 271	938

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-483 244	-425 884
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 015 944	-5 915 575
Väikevahendid	-2 899	-2 388
Kauba transpordikulud	-102 950	-75 875
Riigilõivud	-51 274	-38 551
Lähetuskulud	-4 549	-7 555
Ostetud teenused	-148 144	-61 832
Muud	-23 812	-17 529
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 832 816	-6 545 189

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-2 564	-2 995
Koolituskulud	-100	-4 387
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 822	0
Reklaamikulud	-10 095	-7 617
Sidekulud	-5 373	-5 749
Pankade teenustasud	-9 677	-8 171
Kontoriinventar	-4 004	-5 936
Auditeerimiskulud	-1 500	-1 200
Tarkvara rent	-1 534	-1 882
Muud	-11 020	-9 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-59 689	-47 128

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-97 436	-70 598
Sotsiaalmaksud	-32 068	-22 874
Haigushüvitis	-95	-175
Kokku tööjõukulud	-129 599	-93 647
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-554	-664
Maksuametile intressid	-234	-465
Ettevõtte tulumaks	0	-108
Maamaks	-430	-430
Liikmemaksud	-525	-525
Muud	-2	-36
Kokku muud ärikulud	-1 745	-2 228

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-52 147	-41 912
Kokku intressikulud	-52 147	-41 912

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 356	355 565	28 549	70 565

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 472	121 215	0	0	461 000	361 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 480	46 367	0	0	403 000	384 400

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetataud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	129 609	109 632
Nõuded ja ettemaksed	325 813	171 686
Varud	361 004	349 701
Kokku käibevara	816 426	631 019
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 112	5 112
Materiaalne põhivara	568 992	490 469
Kokku põhivara	574 104	495 581
Kokku varad	1 390 530	1 126 600
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	438 277	465 928
Võlad ja ettemaksed	371 068	202 680
Kokku lühiajalised kohustused	809 345	668 608
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	218 138	133 345
Kokku pikaajalised kohustused	218 138	133 345
Kokku kohustused	1 027 483	801 953
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 026	4 026
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 353	356 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 400	-35 923
Kokku omakapital	363 047	324 647
Kokku kohustused ja omakapital	1 390 530	1 126 600

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	8 749 681	6 426 103
Muud äritulud	6 271	888
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 538 366	-6 313 555
Mitmesugused tegevuskulud	-54 243	-45 284
Tööjõukulud	-54 530	-44 281
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 563	-15 723
Muud ärikulud	-1 735	-2 204
Kokku ärikasum (-kahjum)	90 515	5 944
Intressikulud	-52 115	-41 867
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 400	-35 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 400	-35 923

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 515	5 944
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 563	15 723
Kokku korrigeerimised	16 563	15 723
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-154 127	59 341
Varude muutus	-11 303	-140 425
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	168 388	29 661
Kokku rahavood äritegevusest	110 036	-29 756
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95 086	-2 950
Antud laenud	0	-10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 086	-12 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 306 433	758 553
Saadud laenude tagasimaksed	-1 109 625	-611 413
Arvelduskrediidi saldo muutus	-139 666	-45 749
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-33 885
Makstud intressid	-52 115	-41 867
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 342
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 027	26 981
Kokku rahavood	19 977	-15 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 632	125 357
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 977	-15 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 609	109 632

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	356 276	359 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-35 923	-35 923
Emiteeritud osakapital	1 342	0	0	1 342
31.12.2013	4 026	268	320 353	324 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 400	38 400
31.12.2014	4 026	268	358 753	363 047

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT KALAMEES	Juhatuse liige	01.07.2015
INDREK PUNG	Juhatuse liige	01.07.2015
RAUL JEETS	Juhatuse liige	01.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tehase Auto OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tehase Auto OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tehase Auto OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

02.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 597
Kokku	381 201
Jaotamine	
Jotamata kasum	381 201
Kokku	381 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	8452444	96.60%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	103356	1.18%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59900	0.68%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	56409	0.64%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5918	0.07%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	4727	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Kalamees	37412072739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1342 EUR
Indrek Pung	36909305732		1342 EUR
Raul Jeets	37410205716		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7456878
Faks	+372 7348819
E-posti aadress	info@tehaseauto.ee
Veebilehe aadress	www-tehaseauto.ee