

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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 31.12.2013.a. 1,1 milj. EUR. Põhikapitali suurus oli 4026 EUR. 2013. aasta müügituluks kujunes 6,7 mln EUR, majandusaasta lõppes kahjumiga summas 21 tuh. EUR.

Tehase Auto OÜ eesmärkideks 2014.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 2013. aastal oli 7. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 94 tuh. EUR. Ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:

Näitaja	Valem	2013	2012
1) Ärirentaablus	ärikasum:müügitulu x 100	0,32	1,88
2) Puhasrentaablus	puhaskasum:müügitulux100	x	1,20
3) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara:lühiajalised kohustused	0,95	1,02
4) Maksevõime kordaja	(käibevara-varud):lühiajalised kohustused	0,44	0,63

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 984	125 534	2
Nõuded ja ettemaksed	189 802	211 866	3
Varud	355 546	209 276	4
Kokku käibevara	658 332	546 676	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	490 469	503 242	5
Kokku põhivara	490 469	503 242	
Kokku varad	1 148 801	1 049 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	467 026	364 509	7
Võlad ja ettemaksed	227 532	172 145	8
Kokku lühiajalised kohustused	694 558	536 654	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	133 345	173 058	7
Kokku pikaajalised kohustused	133 345	173 058	
Kokku kohustused	827 903	709 712	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 026	2 684	12
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 254	260 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 650	76 417	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	320 898	340 206	
Kokku omakapital	320 898	340 206	
Kokku kohustused ja omakapital	1 148 801	1 049 918	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 724 239	6 348 258	13
Muud äritulud	938	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 545 189	-6 106 684	15
Mitmesugused tegevuskulud	-47 128	-33 933	16
Tööjõukulud	-93 647	-63 333	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 723	-18 003	10
Muud ärikulud	-2 228	-6 988	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 262	119 317	
Intressikulud	-41 912	-42 900	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 650	76 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 650	76 417	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-20 650	76 417	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 262	119 317
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 723	18 003
Muud korrigeerimised	0	30 800
Kokku korrigeerimised	15 723	48 803
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 564	-105 855
Varude muutus	-146 270	-3 480
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 387	81 301
Makstud intressid	-41 912	-42 611
Kokku rahavood äritegevusest	-71 246	97 475
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 950	0
Antud laenud	-2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 450	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	804 302	538 400
Saadud laenude tagasimaksed	-657 162	-577 635
Arvelduskrediidi saldo muutus	-45 749	21 857
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 587	-52 963
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 342	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 146	-70 341
Kokku rahavood	-12 550	27 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 534	98 400
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 550	27 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 984	125 534

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	260 837	263 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	76 417	76 417
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Auto OÜ 2013. 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 alljärgnevates 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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. 100%-line tütarettevõtte Nord Auto OÜ ning Tehase Keskus OÜ.

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 laenud 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, määrares 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Hooned ja ehitised	20

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 nõudisväärtuses, 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 kuuluvas summas.

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 suurust 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 maksmisega 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	110 070	122 453
Arvelduskontod	2 914	3 081
Kokku raha	112 984	125 534

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	176 939	176 939	0	0
Ostjatelt laekumata arved	179 376	179 376	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 437	-2 437	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	0
Ettemaksed	3 321	3 321	0	0
Tulevaste perioodide kulud	312	312	0	0
Muud makstud ettemaksed	3 009	3 009	0	0
Saabumata kauba ettemaks	5 714	5 714	0	0
Käibemaksunõue EL tarnijale	10 868	10 868	0	0
Nõue Saksa tarnijale	15 000	15 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 866	211 866	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	315 196	209 107
Ettemaksed varude eest	40 350	169
Kokku varud	355 546	209 276

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	320 453	305 269	35 590	1 918	663 230
Akumuleeritud kulum	0	-106 904	-33 163	-1 918	-141 985
Jääkmaksumus	320 453	198 365	2 427	0	521 245
Amortisatsioonikulu	0	-15 576	-2 427	0	-18 003
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

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11318691	Tehase Keskus OÜ	Eesti	Sõiduautode remont ja hooldus	100	100
11318679	Nord Auto OÜ	Eesti	Sõiduautode rent	100	100

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2014
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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	247 258	247 258			5,2%	EUR	31.12.2013
Danske Bank AS laofinantseering	13 159	13 159			5,2%	EUR	28.02.2013
Swedbank Liising AS laofinantseering	18 186	18 186			4,45%	EUR	31.12.2013
DnB Nord AS laofinantseering	5 682	5 682			5%	EUR	31.12.2013
Laenud muudelt firmadelt	41 965	41 965			0-12%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	326 250	326 250					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	205 517	35 013	170 504	0	4,83%	EUR	28.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	205 517	35 013	170 504	0			
Kapitalirendikohustused kokku	5 800	3 246	2 554	0			
Laenukohustused kokku	537 567	364 509	173 058	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	320 453	320 453
Ehitised	167 213	182 789
Kokku	487 666	503 242

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	73 404	73 404	0	0
Võlad töövõtjatele	2 817	2 817	0	0
Maksuvõlad	67 059	67 059	0	0
Muud võlad	6	6	0	0
Muud viitvõlad	6	6	0	0
Saadud ettemaksed	18 055	18 055	0	0
Intressikohustus laenult	10 804	10 804	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	172 145	172 145	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 940	1 701
Puhkusetasude kohustus	2 853	1 116
Kokku võlad töövõtjatele	7 793	2 817

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	19
Käibemaks	0	73 665	0	62 518
Üksikisiku tulumaks	0	1 887	0	1 369
Sotsiaalmaks	0	3 938	0	2 662
Kohustuslik kogumispension	0	261	0	151
Töötuskindlustusmaksed	0	367	0	340
Intress	0	20	7	0
Ettemaksukonto jääk	40		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	80 145	24	67 059

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	250 117	266 431
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	66 487	70 823
Kokku tingimuslikud kohustused	316 604	337 254

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 026	2 684
Osade arv (tk)	3	2
Osakapital suurenes 1342 EUR. Juurde tuli 1 osanik.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 160 434	5 782 842
Leedu	76 654	19 700
Soome	74 548	16 333
Läti	63 148	72 813
Saksamaa	0	44 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 374 784	5 935 854
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	306 013	280 474
Valgevene	16 400	11 000
Liibanon	13 542	0
Ukraina	0	32 700
Gruusia	13 500	0
Moldova	0	88 230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	349 455	412 404
Kokku müügitulu	6 724 239	6 348 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	228 559	269 349
Sõiduautode müük	6 251 883	5 840 633
Remondi-ja hooldustööd	149 168	89 008
Rehvide müük	36 889	0
Õlide,määrdeainete,vedelike müük	20 600	0
Sõiduauto rent	4 716	0
Kindlustusteenuse müük	16 254	13 616
Vahendustasud	8 183	25 692
Ruumide rent	1 980	0
Muud	6 007	109 960
Kokku müügitulu	6 724 239	6 348 258

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	742	0
Lootusetu nõude laekumine	50	0
Muud	146	0
Kokku muud äritulud	938	0

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-425 884	-348 627
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-30 800
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 915 575	-5 505 593
Väikevahendid	-2 388	0
Ostetud teenused	-137 707	-142 489
Riigilõivud	-38 551	-35 803
Lähetuskulud	-7 555	-4 365
Muud	-17 529	-39 007
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 545 189	-6 106 684

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-2 995	-1 806
Koolituskulud	-4 387	0
Reklaamikulud	-7 617	-10 237
Sidekulud	-5 749	-4 998
Pankade teenustasud	-8 171	-5 581
Kontoriinventar	-5 936	-1 363
Auditeerimiskulud	-1 200	-1 200
Tarkvara rent	-1 882	0
Muud	-9 191	-8 748
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 128	-33 933

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-70 598	-47 653
Sotsiaalmaksud	-22 874	-15 680
Haigushüvitis	-175	0
Kokku tööjõukulud	-93 647	-63 333
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-664	-429
Maksuametile intressid	-465	-84
Ettevõtte tulumaks	-108	0
Maamaks	-430	-428
Liikmemaksud	-525	0
Kulu pankrotistunud hankija tõttu	0	-5 999
Muud	-36	-48
Kokku muud ärikulud	-2 228	-6 988

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-41 912	-42 900
Kokku intressikulud	-41 912	-42 900

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 549	70 565	32 322	41 965

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

2012	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	89 008	61 369	0	0	176 500	160 100

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	109 632	125 357
Nõuded ja ettemaksed	171 686	221 027
Varud	349 701	209 276
Kokku käibevara	631 019	555 660
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 112	5 112
Materiaalne põhivara	490 469	503 242
Kokku põhivara	495 581	508 354
Kokku varad	1 126 600	1 064 014
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	465 928	361 263
Võlad ja ettemaksed	202 680	173 019
Kokku lühiajalised kohustused	668 608	534 282
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	133 345	170 504
Kokku pikaajalised kohustused	133 345	170 504
Kokku kohustused	801 953	704 786
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 026	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 276	278 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 923	77 475
Kokku omakapital	324 647	359 228
Kokku kohustused ja omakapital	1 126 600	1 064 014

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	6 426 103	6 349 927
Muud äritulud	888	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 313 555	-6 106 110
Mitmesugused tegevuskulud	-45 284	-37 991
Tööjõukulud	-44 281	-63 333
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 723	-15 576
Muud ärikulud	-2 204	-6 974
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 944	119 943
Intressikulud	-41 867	-42 468
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 923	77 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 923	77 475

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 944	119 943
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 723	15 576
Muud korrigeerimised	0	30 800
Kokku korrigeerimised	15 723	46 376
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 341	-105 573
Varude muutus	-140 425	-3 480
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 661	81 387
Kokku rahavood äritegevusest	-29 756	138 653
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 950	0
Antud laenud	-10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 950	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	758 553	538 400
Saadud laenude tagasimaksed	-611 413	-577 635
Arvelduskrediidi saldo muutus	-45 749	21 857
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 885	-49 892
Makstud intressid	-41 867	-42 179
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 342	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 981	-109 449
Kokku rahavood	-15 725	29 204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 357	96 153
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 725	29 204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 632	125 357

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	278 801	281 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	77 475	77 475
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2014

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	15.08.2014
MAIT KALAMEES	Juhatuse liige	18.08.2014
RAUL JEETS	Juhatuse liige	19.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tehase Auto OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tehase Auto OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osadel õiglaselt Tehase Auto OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

01.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	01.09.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 650
Kokku	316 604
Katmine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	20 650
Kokku	20 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	6251883	97.29%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	69697	1.08%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4716	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Kalamees	37412072739	Tihase tn 34-5, 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