

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tehase Auto OÜ

registrikood: 11004283

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

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50107

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7 305 480

faks: 372 7 305 484

e-posti aadress: info@tehaseauto.ee

veebilehe aadress: www.tehaseauto.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Muud võlad	15
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Tehase Auto OÜ asutati 22.01.2004.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kasutatud ja uute sõidukite import, vahendus ning müük. Lisategevuseks on sõiduautode hooldus ja remont.

Tehase Auto OÜ bilansimaht oli seisuga 31.12.2009.a. 20,2 mln krooni. Põhikapitali suurus oli 42 000 krooni. Tehase Auto OÜ 2009. aasta müügituluks kujunes 45,2 mln krooni, kahjum oli 3 mln krooni.

2008. aastal ostis Tehase Auto OÜ 9500 m² suuruse kinnistu Tartu linnas, millest 3000 m²-le on projekteeritud kasutatud autode müügikeskuse hoone. Ehituse alustamiseks on olemas kõikide vajalike eriosade, konstruktiivsete lahenduste kui ka hoone sisekujunduse projektid. Uue keskuse ehitusega on plaanis alustada lähema 3-4 aasta jooksul.

2009.aasta oli erinev varasematest aastatest, kuna müüdavad sõiduautod soetati põhiliselt Eestist (Danske Bank AS-lt). 2009.aasta turusituatsioonis ei olnud võimalik tuua suures mahus autosid Saksamaalt, kuna pangad peatasid laenu laofinantseeringuteks.

2009.-I aastal saadi uusi kliente mitmetest riikidest (Venemaa, Soome, Tšehhi jm.)

Tehase Auto OÜ eesmärkideks 2010.a. on hoida ning kasvatada Tehase Auto OÜ turuosa Lõuna-Eesti kasutatud autode turul ning suurendada autode eksporti naaberriikidesse ning Venemaa turule. Samuti on plaanis jätkata uute autode müümist.

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 7. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 0,54 mln krooni. Ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:

Näitaja	Valem	2009	2008
1) Ärirentaabilus	ärikasum : müügitulu x 100	x	x
2) Puhasrentaabilus	puhaskasum : müügitulu x 100	x	x
3) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara : lühiajalised kohustused	0,98	1,10
4) Maksevõime kordaja	(käibevara – varud) : lühiajalised kohustused	0,31	0,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ Tehase Auto 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tehase Auto on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

/Raul Jeets/

Juhatus liige

/Indrek Pung/

Tartu, 06. juuli 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 872 508	3 221 737	2
Nõuded ja ettemaksed	1 286 900	2 374 305	3
Varud	6 754 639	17 938 931	5
Müügiootel põhivara	0	2 102 374	
Kokku käibevara	9 914 047	25 637 347	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	201 013	230 093	6
Materiaalne põhivara	10 111 770	10 419 164	8
Kokku põhivara	10 312 783	10 649 257	
Kokku varad	20 226 830	36 286 604	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 864 541	20 180 675	10
Võlad ja ettemaksed	1 227 996	3 026 934	11
Kokku lühiajalised kohustused	10 092 537	23 207 609	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 183 504	5 135 236	10
Kokku pikaajalised kohustused	5 183 504	5 135 236	
Kokku kohustused	15 276 041	28 342 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	14
Kohustuslik reservkapital	11 351	11 351	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 890 408	10 330 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 992 970	-2 440 384	
Kokku omakapital	4 950 789	7 943 759	
Kokku kohustused ja omakapital	20 226 830	36 286 604	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	45 207 849	100 671 045	15
Muud äritulud	198 409	127 981	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 022 754	-98 361 939	17
Mitmesugused tegevuskulud	-433 700	-906 231	18
Tööjõukulud	-537 517	-1 945 642	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-307 394	-465 420	8
Muud ärikulud	-93 332	-17 628	20
Ärikasum (-kahjum)	-1 988 439	-897 834	
Finantstulud ja -kulud	-1 004 531	-1 542 550	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 992 970	-2 440 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 992 970	-2 440 384	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 988 439	-897 834	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	307 394	465 420	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-127 881	
Muud korrigeerimised	163 890	480 000	5
Kokku korrigeerimised	471 284	817 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 151 303	-800 575	
Varude muutus	13 122 776	5 485 496	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 799 996	-734 568	
Kokku rahavood äritegevusest	10 956 928	3 870 058	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 568 569	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	462 712	
Antud laenud	-49 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	27 461	16 421	
Laekunud intressid	1 581	21 190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 958	-5 068 246	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 416 088	4 790 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 559 950	-2 692 416	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 124 004	-605 400	
Makstud intressid	-1 018 333	-1 568 376	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 286 199	-76 192	
Kokku rahavood	-1 349 229	-1 274 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 221 737	4 496 117	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 349 229	-1 274 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 872 508	3 221 737	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	11 351	10 330 792	10 384 143
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 440 384	-2 440 384
31.12.2008	42 000	11 351	7 890 408	7 943 759
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 992 970	-2 992 970
31.12.2009	42 000	11 351	4 897 438	4 950 789

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Auto OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

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 30 000 krooni.

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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3-5

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 rendimaksede 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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt Äriseadustikule.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 866 461	3 217 234
Arvelduskontod	6 047	4 503
Kokku raha	1 872 508	3 221 737

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	932 218	2 060 474	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191 306	236 605	13
Muud nõuded	145 919	64 493	4
Ettemaksed	17 457	12 733	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 286 900	2 374 305	

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	86 105	86 105	0	0
Intressinõuded	17 915	17 915	0	0
Muud nõuded	41 899	41 899	0	0
Kokku muud nõuded	145 919	145 919	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 486	35 486	0	0
Intressinõuded	4 636	4 636	0	0
Muud nõuded	24 371	24 371	0	0
Kokku muud nõuded	64 493	64 493	0	0

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	6 754 639	17 852 875
Ettemaksed varude eest	0	86 056
Kokku varud	6 754 639	17 938 931

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kuludesse kantud:

aastal 2009 kr.163 890

aastal 2008 kr.480 000

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	80 000	80 000	7
Pikaajalised nõuded	121 013	150 093	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	201 013	230 093	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Tehase Keskus OÜ	Eesti Vabariik	Autode remont ja hooldus	100	100
Nord Auto OÜ	Eesti Vabariik	Sõiduautode rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009	
Tehase Keskus OÜ	40 000	40 000	
Nord Auto OÜ	40 000	40 000	
Kokku:	80 000	80 000	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007								
Soetusmaksumus	284 000	4 776 415	854 018	30 011	541 017	36 500	577 517	6 521 961
Akumuleeritud kulum	0	-698 269	-312 289	-10 725	0	0	0	-1 021 283
Jääkmaksumus	284 000	4 078 146	541 729	19 286	541 017	36 500	577 517	5 500 678
Ostud ja parendused	4 730 000	0	2 252 542	0	568 569	270 000	838 569	7 821 111
Amortisatsioonikulu	0	-243 564	-211 956	-9 900	0	0	0	-465 420
Müügid	0	0	-334 831	0	0	0	0	-334 831
Ümberklassifitseerimised	0	0	-2 102 374	0	0	0	0	-2 102 374
31.12.2008								
Soetusmaksumus	5 014 000	4 776 415	272 242	30 011	1 109 586	306 500	1 416 086	11 508 754
Akumuleeritud kulum	0	-941 833	-127 132	-20 625	0	0	0	-1 089 590
Jääkmaksumus	5 014 000	3 834 582	145 110	9 386	1 109 586	306 500	1 416 086	10 419 164
Amortisatsioonikulu	0	-243 564	-54 444	-9 386	0	0	0	-307 394
31.12.2009								
Soetusmaksumus	5 014 000	4 776 415	272 242	30 011	1 109 586	306 500	1 416 086	11 508 754
Akumuleeritud kulum	0	-1 185 397	-181 576	-30 011	0	0	0	-1 396 984
Jääkmaksumus	5 014 000	3 591 018	90 666	0	1 109 586	306 500	1 416 086	10 111 770

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS	18 067	18 067	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	18 067	18 067	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS	2 142 071	2 124 004	18 067	0
Kapitalirendikohustused kokku	2 142 071	2 124 004	18 067	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muud varad	Kokku
31.12.2008	2 102 374	2 102 374

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS arvelduskrediit	3 874 871	3 874 871	0	0
Danske Bank AS laofinantseering	2 517 106	2 517 106	0	0
Swedbank Liising AS laofinantseering	846 612	846 612	0	0
DnB Nord AS laofinantseering	181 368	181 368	0	0
Laen tütaretevõttelt	42 800	42 800	0	0
Muud laenud	400 000	400 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	7 862 757	7 862 757	0	0
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	5 117 169	834 282	4 282 887	0
Danske Bank AS	215 052	149 435	65 617	0
Muud laenud	835 000	0	835 000	0
Pikaajalised laenud kokku	6 167 221	983 717	5 183 504	0
Kapitalirendikohustused kokku	18 067	18 067	0	0
Laenukohustused kokku	14 048 045	8 864 541	5 183 504	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS arvelduskrediit	3 631 014	3 631 014	0	0
Swedbank AS laofinantseering	3 303 430	3 303 430	0	0
Danske Bank AS laofinantseering	9 671 486	9 671 486	0	0
DnB Nord AS laofinantseering	206 918	206 918	0	0
Muud laenud	400 000	400 000	0	0
Laen tütaretevõttelt	60 000	60 000	0	0
Swedbank AS krediitkaart	100	100	0	0
Lühiajalised laenud kokku	17 272 948	17 272 948	0	0
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	5 900 892	783 723	5 117 169	0
Pikaajalised laenud kokku	5 900 892	783 723	5 117 169	0
Kapitalirendikohustused kokku	2 142 071	2 124 004	18 067	0
Laenukohustused kokku	25 315 911	20 180 675	5 135 236	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	5 014 000	3 591 018	8 605 018
31.12.2008	5 014 000	3 834 582	8 848 582

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332 577	749 313	
Võlad töövõtjatele	54 543	241 124	
Maksuvõlad	561 005	102 161	13
Muud võlad	16 769	241	12
Saadud ettemaksed	263 102	1 934 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 227 996	3 026 934	

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	1 058	1 058	0	0	21
Muud viitvõlad	15 711	15 711	0	0	
Kokku muud võlad	16 769	16 769			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	241	241	0	0	
Kokku muud võlad	241	241	0	0	

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8 846	0	23
Käibemaks	0	454 826	236 605	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 189	0	34 352
Sotsiaalmaks	0	47 690	0	62 418
Kohustuslik kogumispension	0	368	0	3 665
Töötuskindlustusmaksed	0	4 524	0	1 703
Maamaks	0	2 240	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29 322	0	0
Ettemaksukonto jääk	191 306		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191 306	561 005	236 605	102 161

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides) Vastavalt OÜ Tehase Auto põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalne suurus 160 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a moodustab 4 897 438 (31.12.2008.a. 7 890 408) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 028 462 (2008.a: 1 656 986) krooni. Seega saab netodividendidena välja maksta 3 868 976 (2008. a: 6 233 422) krooni.		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 439 217	77 711 046
Saksamaa	2 373 124	1 497 161
Soome	1 186 318	199 494
Tšehhi	1 052 735	0
Holland	319 191	0
Kreeka	305 109	0
Leedu	151 772	0
Poola	201 841	0
Läti	215 767	316 061
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	42 245 074	79 723 762
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 962 775	20 947 283
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	2 962 775	20 947 283
Kokku müügitulu	45 207 849	100 671 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõiduautode müük	40 265 303	99 428 036
Remonttööd	642 417	382 824
Varuosade müük	1 063 806	114 647
Muud	3 236 323	745 538
Kokku müügitulu	45 207 849	100 671 045

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum müügiootel põhivara müügist	0	127 881
Kindlustushüvitis	190 126	0
Muud	8 283	100
Kokku muud äritulud	198 409	127 981

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-2 335 574	-1 311 137
Varude allahindlus ja mahakandmine	-163 890	-480 000
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-41 890 395	-92 539 938
Ostetud teenused	-981 308	-2 961 850
Riigilõivud	-282 783	-476 105
Lähetuskulud	-74 105	-312 163
Lepingutasud	-62 930	-147 169
Muud	-231 769	-133 577
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 022 754	-98 361 939

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	-19 528	-31 111
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-482	-51 909
Reklaamikulud	-143 995	-235 117
Sidekulud	-89 863	-146 095
Pankade teenustasud	-44 975	-105 010
Kontoriinventar	-24 941	-72 563
Auditeerimise kulud	-20 000	-24 000
Ettevõtte tulumaks	-12 760	-1 352
Muud	-77 156	-239 074
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-433 700	-906 231

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	396 380	1 459 593
Sotsiaalmaksud	140 089	486 049
Muud	1 048	0
Kokku tööjõukulud	537 517	1 945 642
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitsed	-24 816	-6 504
Maksuametile intressid	-48 005	-3 179
Muud	-20 511	-7 945
Kokku muud ärikulud	-93 332	-17 628

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	14 860	25 826
Intressikulud	-1 019 391	-1 568 376
Intressikulu laenu delf	-1 018 333	-1 568 376
Muud intressikulud	-1 058	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 004 531	-1 542 550

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	171 786	73 658	147 051	162 613
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 113	400 000	42 370	400 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	12 437	139 133	297 255	1 686 018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 485 690	1 409 201	210 042	636 452

Seotud osapoolteks loetakse tütarettevõtteid, 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 nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	08.07.2010
RAUL JEETS	Juhatuse liige	09.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tehase Auto OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tehase Auto OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditior nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

1. Ettevõttel on kaks tütarettevõtet, mida vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 p 4 ei konsolideerita ning kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Tütarettevõtete bilansist selgub, et nende omakapital on jätkuvalt negatiivne, mistõttu meie hinnangul on OÜ Tehase Auto bilansis vara üle hinnatud ja/või ettevõttel potentsiaalsed kohustused tütarettevõtete omakapitali nõuetega kooskõlla viimiseks summas 230 tuh. krooni

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Tehase Auto OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raul Koni
Vandeauditior: number 253

OÜ Rimess
Audiitorettevõtja tegevusluba: number 3
Ahtri 6a, Tallinn 10151

Tartus: 12.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	12.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 890 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 992 970
Kokku	4 897 438
Katmine	
Kokku	4 897 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	40265303	89.07%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3236323	7.16%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1063806	2.35%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	642417	1.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Pung	36909305732	Vee 5-21, Valga linn, Valga maakond, Eesti	21000 EEK
Raul Jeets	37410205716	Elva 12, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

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