

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: NORD AUTO OÜ

registrikood: 11318679

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50107

telefon: +372 7305480

e-posti aadress: info@tehaseauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Nord Auto OÜ asutati 13.12.2006.a. Tehase Auto OÜ tütarettevõttena. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mootorsõidukite rent.

Nord Auto OÜ bilansimaht oli seisuga 31.12.2012.a. 3 487 EUR. Põhikapitali suurus oli 2 556 EUR. Nord Auto OÜ 2012. aasta müügituluks kujunes 4 065 EUR. 2012.a. majandusaasta lõppes kahjumiga, summas 1 058 EUR.

Nord Auto OÜ-l on 2 sõiduauto, mis kaks on välja renditud emaettevõttele Tehase Auto OÜ.

Nord Auto OÜ-s töölisi ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Nord Auto OÜ aruandeaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	177	2 247	2
Nõuded ja ettemaksed	3 310	3 028	3
Kokku käibevara	3 487	5 275	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 427	4
Kokku põhivara	0	2 427	
Kokku varad	3 487	7 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 246	3 071	5
Võlad ja ettemaksed	41	127	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 287	3 198	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 554	5 800	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 554	5 800	
Kokku kohustused	5 841	8 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 852	-6 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 058	2 440	
Kokku omakapital	-2 354	-1 296	
Kokku kohustused ja omakapital	3 487	7 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 065	5 157	9
Muud äritulud	0	5 373	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 243	-2 307	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7	-209	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 427	-4 781	4
Muud ärikulud	-14	-102	10
Ärikasum (kahjum)	-626	3 131	
Finantstulud ja -kulud	-432	-691	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 058	2 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 058	2 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-626	3 131	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 427	4 781	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 373	
Kokku korrigeerimised	2 427	-592	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-282	2 284	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-86	-954	
Kokku rahavood äritegevusest	1 433	3 869	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 432	
Antud laenud	0	-3 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 478	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	8 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 071	-10 399	
Makstud intressid	-432	-691	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 503	-11 090	
Kokku rahavood	-2 070	1 489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 247	758	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 070	1 489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177	2 247	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-6 292	-3 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 440	2 440
31.12.2011	2 556	-3 852	-1 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 058	-1 058
31.12.2012	2 556	-4 910	-2 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Auto OÜ 2012. 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.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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 1917**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse emaettevõtet, kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud 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.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	177	2 247
Kokku raha	177	2 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 243	3 243	0	0
Ettemaksed	67	67	0	0
Tulevaste perioodide kulud	67	67	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 310	3 310	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 028	3 028	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 028	3 028	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	31 912	31 912
Akumuleeritud kulum	-22 646	-22 646
Jääkmaksumus	9 266	9 266
Amortisatsioonikulu	-4 781	-4 781
Müügid	-2 058	-2 058
31.12.2011		
Soetusmaksumus	18 190	18 190
Akumuleeritud kulum	-15 763	-15 763
Jääkmaksumus	2 427	2 427
Amortisatsioonikulu	-2 427	-2 427
31.12.2012		
Soetusmaksumus	18 191	18 191
Akumuleeritud kulum	-18 191	-18 191
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingukohustus Danske Bank	5 800	3 246	2 554	0	5,554	EUR	15.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	5 800	3 246	2 554				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingukohustus Danske Bank	8 871	3 071	5 800	0	5,554	EUR	15.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	8 871	3 071	5 800	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	2 427
Kokku	0	2 427

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	41	41	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	41	41	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	113	113	0	0
Maksuvõlad	14	14	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	127	127	0	0

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	41	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	41	0	14

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 065	5 157
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 065	5 157
Kokku müügitulu	4 065	5 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	4 065	5 157
Kokku müügitulu	4 065	5 157

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 373
Kokku muud äritulud	0	5 373

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	-14
Ostetud kindlustusteenus	-574	-1 217
Muud ostuteenused	-1 669	-1 076
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 243	-2 307

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Panga teenustasud	-7	-9
Lepingutasud	0	-200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7	-209

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-432	-691
Intressikulu kapitalirendilt	-432	-691
Kokku finantstulud ja -kulud	-432	-691

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Tehase Auto OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 028	0	813	113
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 215	0	2 215	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 003	4 878	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 307	13 796	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

NORD AUTO OÜ (registrikood: 11318679) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	27.06.2013
RAUL JEETS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 058
Kokku	-4 910
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	4 910
Kokku	4 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tehase Auto OÜ	11004283	Tehase 2a	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7305480
Telefon	+372 7456878
E-posti aadress	info@tehaseauto.ee