

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** TEHASE KESKUS OÜ**registrikood: 11318691**

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

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 7305480

e-posti aadress: info@tehaseauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tehase Keskus asutati 13.12.2006.a. Tehase Auto OÜ tütarettevõttena.

Ettevõtte tegeleb sõiduautode remondi ja hooldusega ning varuosade ja rehvide müügiga.

Tehase Keskus OÜ aruandeaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Bilansimaht seisuga 31.12.2023 oli 553 087 EUR, majandusaasta lõppes kasumiga 83 868 EUR.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2024.-l aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 288	3 562	2
Nõuded ja ettemaksed	455 054	453 051	3
Varud	29 810	30 691	4
Kokku käibevarad	527 152	487 304	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 935	27 085	6
Kokku põhivarad	25 935	27 085	
Kokku varad	553 087	514 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 256	128 426	7
Kokku lühiajalised kohustised	83 256	128 426	
Kokku kohustised	83 256	128 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 407	306 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 868	76 599	
Kokku omakapital	469 831	385 963	
Kokku kohustised ja omakapital	553 087	514 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 310 536	1 375 246	10
Muud äritulud	0	1 512	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-997 578	-1 069 251	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 876	-14 153	12
Tööjõukulud	-208 319	-213 794	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 916	-3 723	
Muud ärikulud	-14	-16	
Ärikasum (kahjum)	83 833	75 821	
Muud finantstulud ja -kulud	35	778	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 868	76 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 868	76 599	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruande standardiga. Finantsaruande standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

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 vähendamisenä.

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 dotsatsioonid.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 917 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 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, 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

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 rendimakssete 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.

Finantskohustised

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 kulutusi. 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 kohustised

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt Äriseadustikule.

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

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	42 130	2 228
Kassa	158	1 334
Kokku raha	42 288	3 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	452 313	452 313	0	0
Ostjatelt laekumata arved	456 856	456 856	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 543	-4 543	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 741	2 741	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	455 054	455 054	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	452 957	452 957	0	0
Ostjatelt laekumata arved	452 957	452 957	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 051	453 051	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	29 810	30 691
Kaup laos	29 810	30 691
Kokku varud	29 810	30 691

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 242	0	4 201
Üksikisiku tulumaks	0	4 586	0	5 227
Sotsiaalmaks	0	8 140	0	9 423
Kohustuslik kogumispension	0	342	0	441
Töötuskindlustusmaksed	0	592	0	685
Ettemaksukonto jääk	2 741		94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 741	19 902	94	19 977

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 538	13 538
Akumuleeritud kulum	-8 792	-8 792
Jääkmaksumus	4 746	4 746
Ostud ja parendused	26 062	26 062
Amortisatsioonikulu	-3 723	-3 723
31.12.2022		
Soetusmaksumus	39 600	39 600
Akumuleeritud kulum	-12 515	-12 515
Jääkmaksumus	27 085	27 085
Ostud ja parendused	3 766	3 766
Amortisatsioonikulu	-4 916	-4 916
31.12.2023		
Soetusmaksumus	43 366	43 366
Akumuleeritud kulum	-17 431	-17 431
Jääkmaksumus	25 935	25 935

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 406	40 406	0	0
Võlad töövõtjatele	21 551	21 551	0	0
Maksuvõlad	19 902	19 902	0	0
Muud	1 397	1 397	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 256	83 256	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	85 941	85 941	0	0
Võlad töövõtjatele	21 670	21 670	0	0
Maksuvõlad	19 977	19 977	0	0
Muud	838	838	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	128 426	128 426	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 717	8 499
Puhkusetasude kohustis	12 834	13 171
Kokku võlad töövõtjatele	21 551	21 670

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	0	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 309 310	1 371 300
Soome	1 226	3 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 310 536	1 375 246
Kokku müügitulu	1 310 536	1 375 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	514 665	381 507
Remondi- ja hooldustööd	443 127	396 815
Rehvide müük	287 285	329 579
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	65 039	60 282
Muud	420	0
Sõiduautode müük	0	207 063
Kokku müügitulu	1 310 536	1 375 246

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-893 696	-776 752
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-207 029
Energia	-1 285	0
Kütus	-1 285	0
Üür ja rent	-65 605	-62 000
Kommunaalkulud	-22 104	-10 838
Ostetud teenused	-2 906	-2 603
Väikevahendid	-2 321	-1 939
Muud	-9 661	-8 090
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-997 578	-1 069 251

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 543	0
Panga teenustasud	-2 724	-1 658
Väheväärtuslik kontoriinventar	-1 628	-932
Tarkvara rent	-1 925	-2 048
Telefoniteenus	-1 740	-566
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	-2 760
Muud	-556	-6 189
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 876	-14 153

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-155 694	-159 735
Sotsiaalmaksud	-52 625	-53 220
Haigushüvitis	0	-840
Kokku tööjõukulud	-208 319	-213 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tehase Auto OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	16 904	40 540
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 904	40 540
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 393	26 006
Kokku võlad ja ettemaksed	1 393	26 006

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	76 000	76 000	0	775
Kokku antud laenud	0	76 000	76 000	0	775

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	35 000	35 000	0	23
Kokku antud laenud	0	35 000	35 000	0	23

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	131 014	207 063	182 862
Kokku müüdnud	0	131 014	207 063	182 862

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	123 347	0	112 818
Kokku ostetud	0	123 347	0	112 818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 868
Kokku	467 275
Jaotamine	
Jaotamata kasum	467 275
Kokku	467 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	866989	66.16%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	443127	33.81%	Ei