

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 31.12.2018 oli 227 241 EUR, majandusaasta lõppes kasumiga 44 864 EUR.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2019.-l aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 499	2 475	2
Nõuded ja ettemaksed	194 897	139 345	3
Varud	18 345	19 305	4
Kokku käibevarad	220 741	161 125	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 500	3 216	6
Kokku põhivarad	6 500	3 216	
Kokku varad	227 241	164 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	95 070	77 034	7
Kokku lühiajalised kohustised	95 070	77 034	
Kokku kohustised	95 070	77 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 751	52 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 864	32 190	
Kokku omakapital	132 171	87 307	
Kokku kohustised ja omakapital	227 241	164 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 045 413	787 339	10
Muud äritulud	0	2 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 946	-569 267	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 646	-13 508	12
Tööjõukulud	-204 876	-173 470	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 016	-1 752	6
Muud ärikulud	-66	-1	
Ärikasum (kahjum)	44 863	32 190	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 864	32 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 864	32 190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruande standardiga. Finantsaruande standardi 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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	6 563	2 276
Kassa	936	199
Kokku raha	7 499	2 475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	185 044	185 044	0	0
Ostjatelt laekumata arved	185 044	185 044	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 853	9 853	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 897	194 897	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	139 262	139 262	0	0
Ostjatelt laekumata arved	137 967	137 967	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 295	1 295	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 345	139 345	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	18 345	19 305
Kaup laos	18 345	19 305
Kokku varud	18 345	19 305

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 742	0	5 411
Üksikisiku tulumaks	0	4 764	0	4 198
Sotsiaalmaks	0	8 472	0	7 889
Kohustuslik kogumispension	0	440	0	478
Töötuskindlustusmaksed	0	616	0	574
Ettemaksukonto jääk	9 853		83	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 853	28 034	83	18 550

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 260	5 260
Akumuleeritud kulum	-292	-292
Jääkmaksumus	4 968	4 968
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 260	5 260
Akumuleeritud kulum	-2 044	-2 044
Jääkmaksumus	3 216	3 216
Ostud ja parendused	5 300	5 300
Amortisatsioonikulu	-2 016	-2 016
31.12.2018		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-4 060	-4 060
Jääkmaksumus	6 500	6 500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	50 904	50 904	0	0
Võlad töövõtjatele	15 655	15 655	0	0
Maksuvõlad	28 034	28 034	0	0
Muud võlad	477	477	0	0
Muud viitvõlad	477	477	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	95 070	95 070	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46 921	46 921	0	0
Võlad töövõtjatele	11 309	11 309	0	0
Maksuvõlad	18 550	18 550	0	0
Muud võlad	254	254	0	0
Muud viitvõlad	254	254	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	77 034	77 034	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	8 681	8 533
Puhkusetasude kohustis	6 974	2 776
Kokku võlad töövõtjatele	15 655	11 309

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 529	783 282
Rootsi	2 884	4 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 045 413	787 339
Kokku müügitulu	1 045 413	787 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	345 839	280 626
Remondi- ja hooldustööd	330 826	277 797
Rehvide müük	195 538	171 084
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	51 060	53 213
Sõiduautode müük	118 055	0
Muud	4 095	4 619
Kokku müügitulu	1 045 413	787 339

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-707 631	-509 735
Üür ja rent	-48 800	-40 960
Kommunaalkulud	-10 490	-11 341
Ostetud teenused	-1 417	-202
Väikevahendid	-852	-466
Muud	-4 756	-6 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 946	-569 267

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-67	-202
Kütus	-67	-202
Lähetuskulud	0	-995
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 411
Panga teenustasud	-1 925	-1 566
Väheväärtuslik kontoriinventar	-392	-1 243
Tarkvara rent	-3 022	-2 035
Telefoniteenus	-571	-657
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	-2 760
Konsultatsioonikulud	-9 840	0
Muud	-1 069	-639
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 646	-13 508

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-153 121	-129 557
Sotsiaalmaksud	-51 755	-43 737
Haigushüvitis	0	-176
Kokku tööjõukulud	-204 876	-173 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tehase Auto OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	15 963	10 803	24 704	10 492

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Tehase Auto OÜ	32 300	32 300	0	0	0	EUR	31.12.2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Tehase Auto OÜ	20 000	20 000	0	0	0	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	75 117	249 210	65 991	134 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 864
Kokku	129 615
Jaotamine	
Jaotamata kasum	129 615
Kokku	129 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	592436	56.67%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	330826	31.65%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	118055	11.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tehase Auto OÜ	11004283		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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