

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihthnumber: 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.

Tehase Keskus OÜ alustas majandustegevust uuesti alates 01.01.2013.a.

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

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 475	3 922	2
Nõuded ja ettemaksed	139 345	81 387	3
Varud	19 305	14 171	4
Kokku käibevarad	161 125	99 480	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 216	4 968	6
Kokku põhivarad	3 216	4 968	
Kokku varad	164 341	104 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 034	49 331	7
Kokku lühiajalised kohustised	77 034	49 331	
Kokku kohustised	77 034	49 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 561	32 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 190	20 287	
Kokku omakapital	87 307	55 117	
Kokku kohustised ja omakapital	164 341	104 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	787 339	815 669	10
Muud äritulud	2 849	110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-569 267	-624 328	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 508	-10 663	12
Tööjõukulud	-173 470	-160 206	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 752	-292	6
Muud ärikulud	-1	-3	
Ärikasum (kahjum)	32 190	20 287	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 190	20 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 190	20 287	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	2 276	3 349
Kassa	199	573
Kokku raha	2 475	3 922

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	81 315	81 315	0	0
Ostjatelt laekumata arved	81 315	81 315	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	0
Muud nõuded	64	64	0	0
Viitlaekumised	64	64	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 387	81 387	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	19 305	14 171
Kaup laos	19 305	14 171
Kokku varud	19 305	14 171

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 411	0	2 860
Üksikisiku tulumaks	0	4 198	0	3 446
Sotsiaalmaks	0	7 889	0	6 745
Kohustuslik kogumispension	0	478	0	436
Töötuskindlustusmaksed	0	574	0	491
Intress			0	0
Ettemaksukonto jääk	83		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	18 550	8	13 978

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 260	5 260
Amortisatsioonikulu	-292	-292
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 729	25 729	0	0
Võlad töövõtjatele	9 009	9 009	0	0
Maksuvõlad	13 978	13 978	0	0
Muud võlad	615	615	0	0
Muud viitvõlad	615	615	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	49 331	49 331	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	8 533	7 289
Puhkusetasude kohustis	2 776	1 719
Kokku võlad töövõtjatele	11 309	9 008

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	783 282	808 479
Rootsi	4 057	6 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	787 339	814 789
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	880
Kokku müügitulu	787 339	815 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	280 626	295 067
Remondi- ja hooldustööd	277 797	252 078
Rehvide müük	171 084	160 641
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	53 213	46 944
Sõiduauto müük	0	52 810
Muud	4 619	8 129
Kokku müügitulu	787 339	815 669

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-509 735	-557 353
Üür ja rent	-40 960	-51 765
Kommunaalkulud	-11 341	-10 944
Ostetud teenused	-202	-359
Väikevahendid	-466	-1 164
Muud	-6 563	-2 743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-569 267	-624 328

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-202	-767
Kütus	-202	-767
Lähetuskulud	-995	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 411	0
Panga teenustasud	-1 566	-1 513
Väheväärtuslik kontoriinventar	-1 243	-149
Tarkvara rent	-2 035	-1 440
Telefoniteenus	-657	-520
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	-2 760
Muud	-639	-3 514
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 508	-10 663

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-129 557	-119 661
Sotsiaalmaksud	-43 737	-40 445
Haigushüvitis	-176	-101
Kokku tööjõukulud	-173 470	-160 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	24 704	10 492	0	5 896

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Tehase Auto OÜ	20 000	20 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja			
Tehase Auto OÜ	65 500	65 500	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	65 991	134 290	67 538	176 942

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	30.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 190
Kokku	84 751
Jaotamine	
Jaotamata kasum	84 751
Kokku	84 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	504923	64.13%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	277797	35.28%	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