

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TEHASE KESKUS OÜ

registrikood: 11318691

tänavatänu nimi, Tehase 2a
maja ja korteri number:

linn: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 922	3 401	2
Nõuded ja ettemaksed	81 387	59 896	3
Varud	14 171	5 979	5
Kokku käibevarad	99 480	69 276	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 968	0	6
Kokku põhivarad	4 968	0	
Kokku varad	104 448	69 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49 331	34 446	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 331	34 446	
Kokku kohustised	49 331	34 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 274	21 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 287	10 669	
Kokku omakapital	55 117	34 830	
Kokku kohustised ja omakapital	104 448	69 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	815 669	622 439	10
Muud äritulud	110	113	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-624 328	-500 032	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 663	-17 229	12
Tööjõukulud	-160 206	-94 608	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-292	0	6
Muud ärikulud	-3	-7	
Ärikasum (kahjum)	20 287	10 676	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 287	10 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 287	10 669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 287	10 676
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	292	0
Kokku korrigeerimised	292	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 491	-5 592
Varude muutus	-8 192	3 732
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 885	-12 736
Makstud intressid	0	-7
Kokku rahavood äritegevusest	5 781	-3 927
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 260	0
Antud laenud	-53 600	-65 500
Antud laenude tagasimaksed	53 600	65 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 260	0
Kokku rahavood	521	-3 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 401	7 328
Raha ja raha ekvivalentide muutus	521	-3 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 922	3 401

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	21 605	24 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 669	10 669
31.12.2015	2 556	32 274	34 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	20 287	20 287
31.12.2016	2 556	52 561	55 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2016. 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	3 349	2 724
Kassa	573	677
Kokku raha	3 922	3 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	59 852	59 852	0	0
Ostjatelt laekumata arved	62 440	62 440	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 588	-2 588	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 896	59 896	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 860	0	3 047
Üksikisiku tulumaks	0	3 446	0	1 942
Sotsiaalmaks	0	6 745	0	3 971
Kohustuslik kogumispension	0	436	0	256
Töötuskindlustusmaksed	0	491	0	289
Intress	0	0	0	6
Ettemaksukonto jääk	8		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	13 978	44	9 511

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	14 171	5 979
Kaup laos	14 171	5 979
Kokku varud	14 171	5 979

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 568	20 568	0	0
Võlad töövõtjatele	4 351	4 351	0	0
Maksuvõlad	9 511	9 511	0	0
Muud võlad	16	16	0	0
Muud viitvõlad	16	16	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 446	34 446	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	7 289	3 006
Puhkusetasude kohustis	1 719	1 345
Kokku võlad töövõtjatele	9 008	4 351

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	808 479	613 144
Rootsi	6 310	2 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	-55
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	814 789	616 015
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	880	6 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	880	6 424
Kokku müügitulu	815 669	622 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	295 067	228 995
Remondi- ja hooldustööd	252 078	198 481
Rehvide müük	160 641	160 065
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	46 944	34 898
Sõiduauto müük	52 810	0
Muud	8 129	0
Kokku müügitulu	815 669	622 439

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-557 353	-431 360
Üür ja rent	-51 765	-51 000
Kommunaalkulud	-10 944	-13 396
Ostetud teenused	-359	-1 451
Väikevahendid	-1 164	-1 527
Muud	-2 743	-1 298
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-624 328	-500 032

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-767	-483
Kütus	-767	-483
Lähetuskulud	0	-903
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 488
Panga teenustasud	-1 513	-1 257
Väheväärtuslik kontoriinventar	-149	-690
Tarkvara rent	-1 440	-1 840
Telefoniteenus	-520	-556
Auto rent	0	-4 360
Raamatupidamisteenus	0	-4 300
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	0
Muud	-3 514	-352
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 663	-17 229

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-119 661	-70 702
Sotsiaalmaksud	-40 445	-23 863
Haigushüvitis	-101	-43
Kokku tööjõukulud	-160 207	-94 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	5 896	0	134

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

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	67 538	176 942	76 825	114 530

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	24.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 287
Kokku	52 561
Jaotamine	
Jaotamata kasum	52 561
Kokku	52 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	502652	61.62%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	252078	30.90%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	52810	6.47%	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