

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TEHASE KESKUS OÜ

registrikood: 11318691

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 328	1 354	2
Nõuded ja ettemaksed	54 304	44 409	3
Varud	9 711	5 845	4
Kokku käibevara	71 343	51 608	
Kokku varad	71 343	51 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 853	
Võlad ja ettemaksed	47 182	40 939	6
Kokku lühiajalised kohustused	47 182	52 792	
Kokku kohustused	47 182	52 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 740	-14 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 345	10 372	
Kokku omakapital	24 161	-1 184	
Kokku kohustused ja omakapital	71 343	51 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	651 443	498 699	9
Muud äritulud	0	50	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 296	-430 671	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 756	-8 439	11
Tööjõukulud	-75 069	-49 366	12
Muud ärikulud	-10	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 312	10 263	
Muud finantstulud ja -kulud	33	109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 345	10 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 345	10 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 312	10 263
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 895	-41 760
Varude muutus	-3 866	-5 845
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 243	31 196
Laekunud intressid	33	0
Kokku rahavood äritegevusest	17 827	-6 146
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-11 853	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 853	10 000
Kokku rahavood	5 974	1 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 354	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 974	1 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 328	1 354

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-14 112	-11 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 372	10 372
31.12.2013	2 556	-3 740	-1 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	25 345	25 345
31.12.2014	2 556	21 605	24 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2014. 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 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 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, 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

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.

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 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 kohustused

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	6 704	742
Kassa	624	612
Kokku raha	7 328	1 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	54 161	54 161	0	0
Ostjatelt laekumata arved	54 261	54 261	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-100	-100	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0
Muud nõuded	139	139	0	0
Viitlaekumised	139	139	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 304	54 304	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 760	41 760	0	0
Ostjatelt laekumata arved	41 860	41 860	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-100	-100	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	0	0
Muud nõuded	2 609	2 609	0	0
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0
Intressinõuded	109	109	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 409	44 409	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	9 711	5 845
Kaup laos	9 711	5 845
Kokku varud	9 711	5 845

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2
Käibemaks	0	977	0	3 049
Üksikisiku tulumaks	0	1 594	0	1 071
Sotsiaalmaks	0	3 388	0	2 345
Kohustuslik kogumispension	0	219	0	137
Töötuskindlustusmaksed	0	277	0	213
Ettemaksukonto jääk	4		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	6 455	40	6 817

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 738	33 738	0	0
Võlad töövõtjatele	6 922	6 922	0	
Maksuvõlad	6 455	6 455	0	0
Muud võlad	67	67	0	0
Muud viitvõlad	67	67	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	47 182	47 182	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 534	30 534	0	0
Võlad töövõtjatele	3 544	3 544	0	0
Maksuvõlad	6 817	6 817	0	0
Muud võlad	44	44	0	0
Muud viitvõlad	44	44	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	40 939	40 939	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	4 174	2 870
Puhkusetasude kohustus	2 748	674
Kokku võlad töövõtjatele	6 922	3 544

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	645 166	490 912
Rootsi	1 216	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	155	7 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	646 537	498 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 906	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 906	0
Kokku müügitulu	651 443	498 699
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	444 318	298 742
Remondi- ja hooldustööd	142 051	109 853
Rehvide müük	26 825	53 451
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	27 784	25 519
Muud	10 465	11 134
Kokku müügitulu	651 443	498 699

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-449 659	-354 688
Üür ja rent	-57 500	-61 160
Kommunaalkulud	-14 299	-9 681
Ostetud teenused	-1 820	-3 202
Väikevahendid	-2 899	-1 049
Muud	-1 119	-891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 296	-430 671

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-1 356	-1 748
Kütus	-1 356	-1 748
Mitmesugused bürookulud	-42	-140
Panga teenustasud	-958	-810
Väheväärtuslik kontoriinventar	-450	-568
Tarkvara rent	-1 200	-1 320
Telefoniteenus	-783	-793
Auto rent	-3 867	-2 847
Muud	0	-213
Juhtimisteenus	-8 100	0
Raamatupidamisteenus	-7 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 756	-8 439

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-55 964	-36 857
Sotsiaalmaksud	-19 010	-12 437
Haigushüvitis	-95	-72
Kokku tööjõukulud	-75 069	-49 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 582	18 120	3 129	23 164
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	1 486

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	93 740	155 795	5 570	5 570	0	0
Sidusettevõtjad	0	2 671	0	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	78 517	120 285	11 853	0
Sidusettevõtjad	0	1 761	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	01.07.2015
RAUL JEETS	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 345
Kokku	21 605
Jaotamine	
Jaotamata kasum	21 605
Kokku	21 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	498927	76.59%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	142051	21.81%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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