

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TEHASE KESKUS OÜ

registrikood: 11318691

tänava/talu 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 Muud nõuded	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 354	0	2
Nõuded ja ettemaksed	44 409	0	3
Varud	5 845	0	6
Kokku käibevara	51 608	0	
Kokku varad	51 608	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 853	1 853	8
Võlad ja ettemaksed	40 939	9 703	7
Kokku lühiajalised kohustused	52 792	11 556	
Kokku kohustused	52 792	11 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 112	-14 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 372	0	
Kokku omakapital	-1 184	-11 556	
Kokku kohustused ja omakapital	51 608	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	498 699	0	11
Muud äritulud	50	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 671	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 439	0	13
Tööjõukulud	-49 366	0	14
Muud ärikulud	-10	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 263	0	
Muud finantstulud ja -kulud	109	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 372	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 372	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 263	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 760	0
Varude muutus	-5 845	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 196	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 146	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	0
Kokku rahavood	1 354	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 354	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 354	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-14 112	-11 556
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakonto	742	0
Kassa	612	0
Kokku raha	1 354	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0
Intressinõuded	109	109	0	0
Kokku muud nõuded	2 609	2 609	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	3 049	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 071	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 345	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	137	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	213	0	0
Ettemaksukonto jääk	40		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	6 817	0	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	5 845	0
Kaup laos	5 845	0
Kokku varud	5 845	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 703	9 703	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 703	9 703	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	11 853	11 853			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	11 853	11 853					
Laenukohustused kokku	11 853	11 853	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	1 853	1 853			0	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 853	1 853					
Laenukohustused kokku	1 853	1 853	0	0			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 870	0
Puhkusetasude kohustus	674	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 544	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	490 912	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 787	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	498 699	0
Kokku müügitulu	498 699	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	298 742	0
Remondi- ja hooldustööd	109 853	0
Rehvide müük	53 451	0
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	25 519	0
Muud	11 134	0
Kokku müügitulu	498 699	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-354 688	0
Kommunaalkulud	-9 681	0
Ostetud teenused	-3 202	0
Tööruumide rent	-61 160	0
Väikevahendid	-1 049	0
Muud	-891	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 671	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	-1 748	0
Kütus	-1 748	0
Mitmesugused bürookulud	-140	0
Panga teenustasud	-810	0
Väheväärtuslik kontoriinventar	-568	0
Tarkvara rent	-1 320	0
Telefoniteenus	-793	0
Auto rent	-2 847	0
Muud	-213	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 439	0

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-36 857	0
Sotsiaalmaksud	-12 437	0
Haigustasu	-72	0
Kokku tööjõukulud	-49 366	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	0

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 129	23 164	0	7 375
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 486	0	2 215

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: 15.08.2014

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	15.08.2014
RAUL JEETS	Juhatuse liige	19.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 372
Kokku	-3 740
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi katteks	10 372
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 740
Kokku	6 632

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	397662	79.74%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	101037	20.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tehase Auto OÜ	11004283	Tehase 2a	2556 EUR

Sidevahendid

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