

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TEHASE KESKUS OÜ

registrikood: 11318691

tänavatalu 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 401	7 328	2
Nõuded ja ettemaksed	59 896	54 304	3
Varud	5 979	9 711	4
Kokku käibevara	69 276	71 343	
Kokku varad	69 276	71 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 446	47 182	6
Kokku lühiajalised kohustused	34 446	47 182	
Kokku kohustused	34 446	47 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 605	-3 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 669	25 345	
Kokku omakapital	34 830	24 161	
Kokku kohustused ja omakapital	69 276	71 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	622 439	651 443	9
Muud äritulud	113	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-500 032	-527 296	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 229	-23 756	11
Tööjõukulud	-94 608	-75 069	12
Muud ärikulud	-7	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 676	25 312	
Muud finantstulud ja -kulud	-7	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 669	25 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 669	25 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 676	25 312
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 592	-9 895
Varude muutus	3 732	-3 866
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 736	6 243
Laekunud intressid	0	33
Makstud intressid	-7	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 927	17 827
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-65 500	0
Antud laenude tagasimaksed	65 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 853
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-11 853
Kokku rahavood	-3 927	5 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 328	1 354
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 927	5 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 401	7 328

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 669	10 669
31.12.2015	2 556	32 274	34 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2015. 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 nüüdisväärtuses, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	2 724	6 704
Kassa	677	624
Kokku raha	3 401	7 328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 979	9 711
Kaup laos	5 979	9 711
Kokku varud	5 979	9 711

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 047	0	977
Üksikisiku tulumaks	0	1 942	0	1 594
Sotsiaalmaks	0	3 971	0	3 388
Kohustuslik kogumispension	0	256	0	219
Töötuskindlustusmaksed	0	289	0	277
Intress	0	6	0	0
Ettemaksukonto jääk	44		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	9 511	4	6 455

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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

	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 006	4 174
Puhkusetasude kohustus	1 345	2 748
Kokku võlad töövõtjatele	4 351	6 922

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	613 144	645 166
Rootsi	2 926	1 216
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	-55	155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	616 015	646 537
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 424	4 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 424	4 906
Kokku müügitulu	622 439	651 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	228 995	444 318
Remondi- ja hooldustööd	198 481	142 051
Rehvide müük	160 065	26 825
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	34 898	27 784
Muud	0	10 465
Kokku müügitulu	622 439	651 443

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-431 360	-449 659
Üür ja rent	-51 000	-57 500
Kommunaalkulud	-13 396	-14 299
Ostetud teenused	-1 451	-1 820
Väikevahendid	-1 527	-2 899
Muud	-1 298	-1 119
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-500 032	-527 296

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-483	-1 356
Kütus	-483	-1 356
Mitmesugused bürookulud	0	-42
Lähetuskulud	-903	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 488	0
Panga teenustasud	-1 257	-958
Väheväärtuslik kontoriinventar	-690	-450
Tarkvara rent	-1 840	-1 200
Telefoniteenus	-556	-783
Auto rent	-4 360	-3 867
Juhtimisteenus	0	-8 100
Raamatupidamisteenus	-4 300	-7 000
Muud	-352	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 229	-23 756

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-70 702	-55 964
Sotsiaalmaksud	-23 863	-19 010
Haigushüvitis	-43	-95
Kokku tööjõukulud	-94 608	-75 069
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	134	5 582	18 120

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	76 825	114 530	65 000	65 000	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	08.06.2016
INDREK PUNG	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 669
Kokku	32 274
Jaotamine	
Jaotamata kasum	32 274
Kokku	32 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	423920	68.11%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	198519	31.89%	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