

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TEHASE KESKUS OÜ

registrikood: 11318691

tänava/talu nimi, Tehase tn 2a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tehase Keskus asutati 13.12.2006.a. Tehase Auto OÜ tütarettevõttena.

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

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

Bilansimaht seisuga 31.12.2019 oli 289 814 EUR, majandusaasta lõppes kasumiga 67 183 EUR.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2020.-l aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 753	7 499	2
Nõuded ja ettemaksed	261 476	194 897	3
Varud	17 605	18 345	4
Kokku käibevarad	285 834	220 741	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 980	6 500	6
Kokku põhivarad	3 980	6 500	
Kokku varad	289 814	227 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 460	95 070	7
Kokku lühiajalised kohustised	90 460	95 070	
Kokku kohustised	90 460	95 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 615	84 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 183	44 864	
Kokku omakapital	199 354	132 171	
Kokku kohustised ja omakapital	289 814	227 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	910 898	1 045 413	10
Muud äritulud	1 067	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-649 324	-773 946	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 978	-19 646	12
Tööjõukulud	-178 865	-204 876	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 520	-2 016	
Muud ärikulud	-1 096	-66	
Ärikasum (kahjum)	67 182	44 863	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 183	44 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 183	44 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruande standardiga. Finantsaruande standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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, 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.

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 rendimaksете minimumsumma 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	5 617	6 563
Kassa	1 136	936
Kokku raha	6 753	7 499

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	259 855	259 855	0	0
Ostjatelt laekumata arved	259 855	259 855	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 172	1 172	0	0
Laekumata kaardimaksed	449	449	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 476	261 476	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	185 044	185 044	0	0
Ostjatelt laekumata arved	185 044	185 044	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 853	9 853	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 897	194 897	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	17 605	18 345
Kaup laos	17 605	18 345
Kokku varud	17 605	18 345

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12	0	0
Käibemaks	0	2 117	0	13 742
Üksikisiku tulumaks	0	4 340	0	4 764
Sotsiaalmaks	0	7 792	0	8 472
Kohustuslik kogumispension	0	380	0	440
Töötuskindlustusmaksed	0	565	0	616
Ettemaksukonto jääk	1 172		9 853	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 172	15 206	9 853	28 034

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 260	5 260
Akumuleeritud kulum	-2 044	-2 044
Jääkmaksumus	3 216	3 216
Ostud ja parendused	5 300	5 300
Amortisatsioonikulu	-2 016	-2 016
31.12.2018		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-4 060	-4 060
Jääkmaksumus	6 500	6 500
Amortisatsioonikulu	-2 520	-2 520
31.12.2019		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-6 580	-6 580
Jääkmaksumus	3 980	3 980

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	62 641	62 641	0	0
Võlad töövõtjatele	12 333	12 333	0	0
Maksuvõlad	15 206	15 206	0	0
Muud	280	280	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	90 460	90 460	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	50 904	50 904	0	0
Võlad töövõtjatele	15 655	15 655	0	0
Maksuvõlad	28 034	28 034	0	0
Muud	477	477	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	95 070	95 070	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	7 173	8 681
Puhkusetasude kohustis	5 160	6 974
Kokku võlad töövõtjatele	12 333	15 655

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	904 560	1 042 529
Rootsi	1 800	2 884
Soome	4 538	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	910 898	1 045 413
Kokku müügitulu	910 898	1 045 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	317 307	345 839
Remondi- ja hooldustööd	333 787	330 826
Rehvide müük	190 024	195 538
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	56 894	51 060
Sõiduautode müük	0	118 055
Muud	12 886	4 095
Kokku müügitulu	910 898	1 045 413

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-578 887	-707 631
Üür ja rent	-50 600	-48 800
Kommunaalkulud	-10 921	-10 490
Ostetud teenused	-982	-1 417
Väikevahendid	-429	-852
Muud	-7 505	-4 756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-649 324	-773 946

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Panga teenustasud	-1 701	-1 925
Väheväärtuslik kontoriinventar	-666	-392
Tarkvara rent	-1 964	-3 022
Telefoniteenus	-616	-571
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	-2 760
Konsultatsioonikulud	-3 400	-9 840
Muud	-1 871	-1 136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 978	-19 646

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-133 585	-153 121
Sotsiaalmaksud	-45 152	-51 755
Haigushüvitis	-127	0
Kokku tööjõukulud	-178 864	-204 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	27 913	37 487	15 963	10 803

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Tehase Auto OÜ	12 000	12 000	0	7 000	7 000	0	EUR	31.12.2019

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Tehase Auto OÜ	32 300	32 300	0	0	0	EUR	31.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	91 686	146 133	75 117	249 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2002

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	03.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 183
Kokku	196 798
Jaotamine	
Jaotamata kasum	196 798
Kokku	196 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	564225	61.94%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	333787	36.64%	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