

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthnumber: 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	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 31.12.2021 oli 405 995 EUR, majandusaasta lõppes kasumiga 57 779 EUR.

Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

2022.-l aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 506	17 620	2
Nõuded ja ettemaksed	305 712	297 806	3
Varud	31 051	20 977	4
Kokku käibevarad	401 269	336 403	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 746	2 924	6
Kokku põhivarad	4 746	2 924	
Kokku varad	406 015	339 327	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	96 651	87 173	7
Kokku lühiajalised kohustised	96 651	87 173	
Kokku kohustised	96 651	87 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 598	196 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 210	52 800	
Kokku omakapital	309 364	252 154	
Kokku kohustised ja omakapital	406 015	339 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	988 320	875 469	10
Muud äritulud	284	1 680	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-722 455	-621 371	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 443	-10 765	12
Tööjõukulud	-196 665	-191 157	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 156	-1 056	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	56 877	52 800	
Muud finantstulud ja -kulud	333	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 210	52 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 210	52 800	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruande standardiga. Finantsaruande standardi 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.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	64 025	15 422
Kassa	481	2 198
Kokku raha	64 506	17 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	294 794	294 794	0	0
Ostjatelt laekumata arved	294 794	294 794	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	0	0
Ettemaksed	10 907	10 907	0	0
Tulevaste perioodide kulud	10 907	10 907	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 712	305 712	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	296 670	296 670	0	0
Ostjatelt laekumata arved	296 670	296 670	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	0	0
Laekumata kaardimaksed	696	696	0	0
Muud	431	431	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 806	297 806	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	31 051	20 977
Kaup laos	31 051	20 977
Kokku varud	31 051	20 977

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 741	0	3 232
Üksikisiku tulumaks	0	5 845	0	4 868
Sotsiaalmaks	0	9 575	0	8 303
Kohustuslik kogumispension	0	412	0	425
Töötuskindlustusmaksed	0	724	0	618
Ettemaksukonto jääk	11		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	21 297	9	17 446

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-6 580	-6 580
Jääkmaksumus	3 980	3 980
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 056
31.12.2020		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-7 636	-7 636
Jääkmaksumus	2 924	2 924
Ostud ja parendused	2 978	2 978
Amortisatsioonikulu	-1 156	-1 156
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 538	13 538
Akumuleeritud kulum	-8 792	-8 792
Jääkmaksumus	4 746	4 746

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51 175	51 175	0	0
Võlad töövõtjatele	23 590	23 590	0	0
Maksuvõlad	21 297	21 297	0	0
Muud	589	589	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	96 651	96 651	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	47 936	47 936	0	0
Võlad töövõtjatele	21 417	21 417	0	0
Maksuvõlad	17 446	17 446	0	0
Muud	374	374	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	87 173	87 173	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	11 771	10 620
Puhkusetasude kohustis	11 819	10 797
Kokku võlad töövõtjatele	23 590	21 417

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	984 624	871 080
Rootsi	434	1 041
Soome	2 316	3 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	987 374	875 469
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	946	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	946	0
Kokku müügitulu	988 320	875 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	327 625	293 884
Remondi- ja hooldustööd	338 225	310 660
Rehvide müük	271 083	219 997
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	51 199	48 751
Muud	188	2 177
Kokku müügitulu	988 320	875 469

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-643 453	-553 313
Üür ja rent	-52 400	-42 800
Kommunaalkulud	-9 784	-10 295
Ostetud teenused	-1 493	-315
Väikevahendid	-2 780	-5 713
Muud	-12 545	-8 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-722 455	-621 371

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Panga teenustasud	-1 808	-1 574
Väheväärtuslik kontoriinventar	-1 204	-1 213
Tarkvara rent	-1 924	-1 984
Telefoniteenus	-536	-532
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	-2 760
Muud	-3 211	-2 702
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 443	-10 765

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-147 860	-142 992
Sotsiaalmaksud	-47 664	-48 165
Haigushüvitis	-1 141	0
Kokku tööjõukulud	-196 665	-191 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	28 223	11 390
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 223	11 390
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	12 111	20 852
Kokku võlad ja ettemaksed	12 111	20 852

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Emaettevõtja	0	12 000	12 000	0
Kokku antud laenud	0	12 000	12 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	0	51 000	51 000	0
Kokku antud laenud	0	51 000	51 000	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	117 759	110 258
Kokku müüdnud	117 759	110 258

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	103 526	75 221
Kokku ostetud	103 526	75 221

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2022

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 210
Kokku	306 808
Jaotamine	
Jaotamata kasum	306 808
Kokku	306 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	649907	65.76%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	338225	34.22%	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