

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TEHASE KESKUS OÜ

registrikood: 11318691

tänavatalu 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 31.12.2022 oli 514 389 EUR, majandusaasta lõppes kasumiga 76 599 EUR.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2023.-l aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 562	64 506	2
Nõuded ja ettemaksed	453 051	305 712	3
Varud	30 691	31 051	4
Kokku käibevarad	487 304	401 269	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 085	4 746	6
Kokku põhivarad	27 085	4 746	
Kokku varad	514 389	406 015	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	128 426	96 651	7
Kokku lühiajalised kohustised	128 426	96 651	
Kokku kohustised	128 426	96 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 808	249 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 599	57 210	
Kokku omakapital	385 963	309 364	
Kokku kohustised ja omakapital	514 389	406 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 375 246	988 320	10
Muud äritulud	1 512	284	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 069 251	-722 455	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 153	-11 443	12
Tööjõukulud	-213 794	-196 665	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 723	-1 156	
Muud ärikulud	-16	-8	
Ärikasum (kahjum)	75 821	56 877	
Muud finantstulud ja -kulud	778	333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 599	57 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 599	57 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Keskus OÜ 2022. 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, 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakonto	2 228	64 025
Kassa	1 334	481
Kokku raha	3 562	64 506

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	452 957	452 957	0	0
Ostjatelt laekumata arved	452 957	452 957	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 051	453 051	0	0

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	30 691	31 051
Kaup laos	30 691	31 051
Kokku varud	30 691	31 051

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 201	0	4 741
Üksikisiku tulumaks	0	5 227	0	5 845
Sotsiaalmaks	0	9 423	0	9 575
Kohustuslik kogumispension	0	441	0	412
Töötuskindlustusmaksed	0	685	0	724
Ettemaksukonto jääk	94		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	19 977	11	21 297

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	26 062	26 062
Amortisatsioonikulu	-3 723	-3 723
31.12.2022		
Soetusmaksumus	39 600	39 600
Akumuleeritud kulum	-12 515	-12 515
Jääkmaksumus	27 085	27 085

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	85 941	85 941	0	0
Võlad töövõtjatele	21 670	21 670	0	0
Maksuvõlad	19 977	19 977	0	0
Muud	838	838	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	128 426	128 426	0	0

	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	8 499	11 771
Puhkusetasude kohustis	13 171	11 819
Kokku võlad töövõtjatele	21 670	23 590

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 371 300	984 624
Soome	3 472	2 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	474	434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 375 246	987 374
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	946
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	946
Kokku müügitulu	1 375 246	988 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	381 507	327 625
Remondi- ja hooldustööd	396 815	338 225
Rehvide müük	329 579	271 083
Õlide, määrdeainete, vedelike müük	60 282	51 199
Muud	0	188
Sõiduautode müük	207 063	0
Kokku müügitulu	1 375 246	988 320

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-776 752	-643 453
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-207 029	0
Üür ja rent	-62 000	-52 400
Kommunaalkulud	-10 838	-9 784
Ostetud teenused	-2 603	-1 493
Väikevahendid	-1 939	-2 780
Muud	-8 090	-12 545
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 069 251	-722 455

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Panga teenustasud	-1 658	-1 808
Väheväärtuslik kontoriinventar	-932	-1 204
Tarkvara rent	-2 048	-1 924
Telefoniteenus	-566	-536
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-2 760	-2 760
Muud	-6 189	-3 211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 153	-11 443

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-159 735	-147 860
Sotsiaalmaksud	-53 220	-47 664
Haigushüvitis	-840	-1 141
Kokku tööjõukulud	-213 795	-196 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	40 540	28 223
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 540	28 223
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	26 006	12 111
Kokku võlad ja ettemaksed	26 006	12 111

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	76 000	76 000	0	775
Kokku antud laenud	0	76 000	76 000	0	775

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	207 063	182 862	117 759
Kokku müüdud	207 063	182 862	117 759

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Emaettevõtja			103 526
Kokku ostetud			103 526

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2023

TEHASE KESKUS OÜ (registrikood: 11318691) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	15.08.2023
RAUL JEETS	Juhatuse liige	05.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 599
Kokku	383 407
Jaotamine	
Jaotamata kasum	383 407
Kokku	383 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	771368	56.09%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	396815	28.85%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	207063	15.06%	Ei

Sidevahendid

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