

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Tehase Auto OÜ

**registrikood:** 11004283

**postiaadress:** Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tehase tn 2a  
**postisihthnumber:** 50107

**telefon:** +372 7305480

**e-posti aadress:** info@tehaseauto.ee

**veebilehe aadress:** www.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 9  |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 12 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 12 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 18 Intressikulud                       | 15 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 18 |

## Tegevusaruanne

Tehase Auto OÜ asutati 22.01.2004.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kasutatud ja uute sõidukite import, vahendus ning müük.

Bilansimaht oli seisuga 31.12.2023.a. 1,7 milj. EUR. Põhikapitali suurus oli 4026 EUR. 2023. aasta müügituluks kujunes 12,3 mln EUR, majandusaasta lõppes kasumiga summas 165 tuh. EUR.

Tehase Auto OÜ eesmärkideks 2024.a. on hoida ning kasvatada turuosa Lõuna-Eesti kasutatud autode turul ning suurendada autode eksporti naaberriikidesse.

Keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 3. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 65 tuh. EUR. Ettevõtte juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:

| Näitaja                                | Valem                                     | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|------|------|
| 1) Ärirentaablus                       | ärikasum:müügitulu x 100                  | 1,81 | 1,30 |
| 2) Puhasrentaablus                     | puhaskasum:müügitulu x 100                | 1,34 | 1,05 |
| 3) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja | käibevara:lühiajalised kohustused         | 2,14 | 1,58 |
| 4) Maksevõime kordaja                  | (käibevara-varud):lühiajalised kohustused | 0,69 | 0,23 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 199 302          | 4 063            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 263 714          | 237 400          | 3       |
| Varud                                        | 963 144          | 1 424 858        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 426 160</b> | <b>1 666 321</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 5 112            | 5 112            | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 305 646          | 326 635          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>310 758</b>   | <b>331 747</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 736 918</b> | <b>1 998 068</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 364 553          | 843 136          | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 302 318          | 210 318          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>666 871</b>   | <b>1 053 454</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 206 645          | 246 001          | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>206 645</b>   | <b>246 001</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>873 516</b>   | <b>1 299 455</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 4 026            | 4 026            | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268              | 268              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 694 319          | 571 534          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 164 789          | 122 785          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>863 402</b>   | <b>698 613</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 736 918</b> | <b>1 998 068</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 12 340 340     | 11 741 299     | 13      |
| Muud äritulud                               | 8 299          | 157 618        | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -11 863 823    | -11 429 984    | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -161 595       | -92 911        | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -64 791        | -51 023        | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -32 076        | -87 081        |         |
| Olulised käibevara allahindlused            | 0              | -82 000        |         |
| Muud ärikulud                               | -3 592         | -3 113         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>222 762</b> | <b>152 805</b> |         |
| Intressitulud                               | 162            | 1              |         |
| Intressikulud                               | -58 135        | -29 927        | 18      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | -94            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>164 789</b> | <b>122 785</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>164 789</b> | <b>122 785</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Tehase Auto OÜ 2023. 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.

Aastaaruande koostamisel kasutatakse väikeettevõtte vormi.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte.

Investeeringud tütar – ja sidusettevõtetesse on konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

#### 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 sisaldavad autode ostuhinda. Varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi arvele ei võeta.

Peamised varude objektid (autod ja tellitud varuosad) on üksteisest selgelt eristatavad ning nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel lähtutakse konkreetselt iga objekti soetamismaksumusest ehk kajastatakse individuaalmaksumuse meetodil. Abimaterjalid, mille puhul üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 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. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline

osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

##### Seotud osapooled

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste seotud osapoolte rühmade lõikes:

- (a) ettevõtte, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtte;
- (c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte erasikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtte;
- (d) muud seotud osapooled.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste tehinguliikide lõikes:

- (a) kaupade ja teenuste ost-müük
- (b) põhivara ost-müük;
- (c) laenude andmine ja saamine
- (d) garantii või tagatise andmine ja saamine
- (e) muud tehingud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023     | 31.12.2022   |
|-------------------|----------------|--------------|
| Pangakonto        | 119 541        | 0            |
| Kassa             | 79 761         | 4 063        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>199 302</b> | <b>4 063</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 148 331        | 148 331                           | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 148 331        | 148 331                           | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 592            | 592                               | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                        | 64 200         | 64 200                            | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 161            | 161                               | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                     | 161            | 161                               | 0                   | 0           |
| Ettemaksed                         | 10 332         | 10 332                            | 0                   | 0           |
| Muud                               | 40 098         | 40 098                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>263 714</b> | <b>263 714</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 111 229        | 111 229                           | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 111 229        | 111 229                           | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 48 203         | 48 203                            | 0                   | 0           |
| Ettemaksed                         | 16 253         | 16 253                            | 0                   | 0           |
| Tulevaste perioodide kulud         | 16 253         | 16 253                            | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 61 715         | 61 715                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>237 400</b> | <b>237 400</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>963 144</b> | <b>1 416 591</b> |
| Kaup laos                     | 963 144        | 1 416 591        |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>0</b>       | <b>8 267</b>     |
| Ettemaks                      | 0              | 8 267            |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>963 144</b> | <b>1 424 858</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023 |               | 31.12.2022    |              |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 80 164        | 47 870        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 675         | 0             | 669          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 2 828         | 0             | 1 370        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 59            | 0             | 59           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 206           | 0             | 99           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 592        |               | 333           |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>592</b> | <b>84 932</b> | <b>48 203</b> | <b>2 197</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                               |                 |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------|-----------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                | Osalus määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                               | 31.12.2022      | 31.12.2023 |
| 11318691                                               | Tehase Keskus OÜ       | Eesti      | Sõiduautode remont ja hooldus | 100             | 100        |
| 11318679                                               | Nord Auto OÜ           | Eesti      | Sõiduautode rent              | 100             | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2022   | 31.12.2023   |
| Tehase Keskus OÜ                                                      | 2 556        | 2 556        |
| Nord Auto OÜ                                                          | 2 556        | 2 556        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>5 112</b> | <b>5 112</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                 |                |               |                    |                             |                      | Kokku          |
|---------------------------------|----------------|---------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|
|                                 | Maa            | Ehitised      | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |                |
| <b>31.12.2021</b>               |                |               |                    |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus                  | 205 151        | 314 446       | 315 424            | 1 918                       | 29 605               | 866 544        |
| Akumuleeritud kulum             | 0              | -269 131      | -163 121           | -1 918                      | 0                    | -434 170       |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>205 151</b> | <b>45 315</b> | <b>152 303</b>     | <b>0</b>                    | <b>29 605</b>        | <b>432 374</b> |
| Ostud ja parendused             | 0              | 0             | 0                  | 0                           | 27 287               | 27 287         |
| Amortisatsioonikulu             | 0              | -16 500       | -70 582            | 0                           | 0                    | -87 082        |
| Müügid (jääkmaksumuses)         | 0              | 0             | -45 944            | 0                           | 0                    | -45 944        |
| <b>31.12.2022</b>               |                |               |                    |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus                  | 205 151        | 314 446       | 70 424             | 1 918                       | 56 892               | 648 831        |
| Akumuleeritud kulum             | 0              | -285 631      | -34 647            | -1 918                      | 0                    | -322 196       |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>205 151</b> | <b>28 815</b> | <b>35 777</b>      | <b>0</b>                    | <b>56 892</b>        | <b>326 635</b> |
| Ostud ja parendused             |                |               |                    | 11 086                      |                      | 11 086         |
| Amortisatsioonikulu             | 0              | -22 188       | -9 335             | -552                        |                      | -32 075        |
| Ümberliigitamised               |                | 56 892        |                    |                             | -56 892              |                |
| Ümberliigitamised ettemaksetest |                | 56 892        |                    |                             | -56 892              |                |
| <b>31.12.2023</b>               |                |               |                    |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus                  | 205 151        | 371 338       | 53 654             | 11 086                      | 0                    | 641 229        |
| Akumuleeritud kulum             | 0              | -307 819      | -27 212            | -552                        | 0                    | -335 583       |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>205 151</b> | <b>63 519</b> | <b>26 442</b>      | <b>10 534</b>               | <b>0</b>             | <b>305 646</b> |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2023     | 2022           |
|--------------------|----------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 200 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>200 000</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Laofinantseering                     | 39 247     | 39 247                           |                     |             | 4,5%         | EUR         | 27.04.2024  |
| Laen 1                               | 25 565     | 25 565                           |                     |             | 0%           | EUR         | 31.12.2024  |
| Laen 2                               | 40 000     | 40 000                           |                     |             | 7%           | EUR         | 31.12.2024  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 104 812    | 104 812                          |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised võlakirjad              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Liisingud                            | 466 386    | 259 741                          | 206 645             |             | 2%           | EUR         | 30.11.2026  |
| <b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b> | 466 386    | 259 741                          | 206 645             |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 571 198    | 364 553                          | 206 645             |             |              |             |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |              |             |             |
|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Laofinantseering                     | 198 737    | 198 737                          |                     |             | 4,5%         | EUR         | 31.12.2023  |
| Arvelduskrediit                      | 61 505     | 61 505                           |                     |             | 3,5%         | EUR         | 30.04.2023  |
| Laen 1                               | 25 565     | 25 565                           |                     |             | 0%           | EUR         | 31.12.2023  |
| Laen 2                               | 40 000     | 40 000                           |                     |             | 7%           | EUR         | 31.12.2023  |
| Laen 3                               | 32 000     | 32 000                           |                     |             | 10%          | EUR         | 31.12.2023  |
| Laen 4                               | 135 700    | 135 700                          |                     |             | 10%          | EUR         | 31.12.2023  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 493 507    | 493 507                          |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Liisingud                            | 595 630    | 349 629                          | 246 001             |             | 2%           | EUR         | 30.11.2026  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 595 630    | 349 629                          | 246 001             |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 1 089 137  | 843 136                          | 246 001             |             |              |             |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 196 907        | 196 907                           | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 10 248         | 10 248                            | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 84 932         | 84 932                            | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 9 166          | 9 166                             | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 9 166          | 9 166                             | 0                   | 0           |
| Saadud ettemaksed                | 500            | 500                               | 0                   | 0           |
| Muud                             | 565            | 565                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>302 318</b> | <b>302 318</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 167 932        | 167 932                           | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 10 012         | 10 012                            | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 2 197          | 2 197                             | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 807            | 807                               | 0                   | 0           |
| Dividendivõlad                   | 807            | 807                               | 0                   | 0           |
| Saadud ettemaksed                | 29 140         | 29 140                            | 0                   | 0           |
| Muud                             | 230            | 230                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>210 318</b> | <b>210 318</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 3 349         | 1 678         |
| Puhkusetasude kohustis          | 6 899         | 8 334         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>10 248</b> | <b>10 012</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 670 104        | 621 055        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 189 004        | 155 264        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>859 108</b> | <b>776 319</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 4 026      | 4 026      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023              | 2022              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| Eesti                                             | 9 818 143         | 10 433 515        |
| Saksamaa                                          | 171 096           | 40 000            |
| Soome                                             | 34 750            | 0                 |
| Leedu                                             | 463 383           | 205 983           |
| Rumeenia                                          | 0                 | 215 000           |
| Läti                                              | 332 133           | 0                 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 24 280            | 0                 |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>10 843 785</b> | <b>10 894 498</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 1 496 555         | 846 801           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 496 555</b>  | <b>846 801</b>    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>12 340 340</b> | <b>11 741 299</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Sõiduautode müük                                  | 11 998 178        | 11 258 285        |
| Renditasud                                        | 123 000           | 62 000            |
| Reklaami vahendamine                              | 12 481            | 196 929           |
| Vahendustasud                                     | 14 796            | 11 475            |
| Remonttööd                                        | 76 364            | 6 548             |
| Varuosade müük                                    | 15 991            | 10 269            |
| Auto rent                                         | 15 500            | 72 510            |
| Transpordi vahendusteenus                         | 20 171            | 43 766            |
| Muu müük                                          | 63 859            | 79 517            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>12 340 340</b> | <b>11 741 299</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2023         | 2022           |
|-----------------------------------------|--------------|----------------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 0            | 154 056        |
| Muud                                    | 8 299        | 3 562          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>8 299</b> | <b>157 618</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023               | 2022               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -11 455 656        | -10 694 657        |
| Transpordikulud                                  | -95 400            | -102 527           |
| Riigilõivud                                      | -31 752            | -33 230            |
| Tooraine, materjal, ostuteenused                 | -246 956           | -580 687           |
| Muud                                             | -34 059            | -18 883            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-11 863 823</b> | <b>-11 429 984</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2023            | 2022           |
|----------------------------------------|-----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | -57 600         | -9 000         |
| Mitmesugused bürookulud                | -4 110          | -4 577         |
| Reklaamikulud                          | -55 912         | -35 020        |
| Sidekulud                              | -3 176          | -3 213         |
| Pankade teenustasud                    | -5 244          | -6 768         |
| Kontoriinventar                        | -6 847          | -1 267         |
| Auditeerimiskulud                      | -1 650          | -1 200         |
| Isikliku sõiduauto kasutus             | -6 780          | -5 105         |
| Muud                                   | -20 276         | -26 761        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-161 595</b> | <b>-92 911</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                 | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | -48 424        | -37 844        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -16 367        | -12 791        |
| Haigushüvitis                                   | 0              | -303           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-64 791</b> | <b>-50 938</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 3              | 3              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 3              | 3              |

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2023           | 2022           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt     | -58 135        | -29 927        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-58 135</b> | <b>-29 927</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |               |                |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 1 393         | 26 006         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 74 195        | 52 407         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>75 588</b> | <b>78 413</b>  |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                                                  |               |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 25 565        | 167 700        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>25 565</b> | <b>167 700</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                              |               |                |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 16 904        | 40 540         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 13 084        | 4 032          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                        | <b>29 988</b> | <b>44 572</b>  |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2022 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|----------------------------|------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 3 000        | 3 000                      | 0          | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>0</b>   | <b>3 000</b> | <b>3 000</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>                    |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                   | 31.12.2021     | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  | 0              | 76 000           | 76 000                      | 0              | 775                         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 193 866        | 615 000          | 615 600                     | 193 266        | 4 282                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                      | <b>193 866</b> | <b>691 000</b>   | <b>691 600</b>              | <b>193 266</b> | <b>5 057</b>                |
|                                                                                                                                   |                |                  |                             |                |                             |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                   | 31.12.2022     | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023     | Perioodi arvestatud intress |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  | 0              | 35 000           | 35 000                      | 0              | 16                          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 193 266        | 1 117 900        | 1 285 600                   | 25 566         | 17 013                      |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                      | <b>193 266</b> | <b>1 152 900</b> | <b>1 320 600</b>            | <b>25 566</b>  | <b>17 029</b>               |

| MÜÜDUD                                                                                                                            | 2023   |                | 2022   |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                                                                                                                                   | Kaubad | Teenused       | Kaubad | Teenused       |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  |        | 123 347        |        | 132 418        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |        | 184 701        |        | 801 322        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                              |        | <b>308 048</b> |        | <b>933 740</b> |

| OSTETUD                                                                                                                           | 2023           |                | 2022           |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                   | Kaubad         | Teenused       | Kaubad         | Teenused       |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  | 0              | 157 217        | 207 063        | 182 862        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 421 320        | 0              | 99 850         | 0              |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                              | <b>421 320</b> | <b>157 217</b> | <b>306 913</b> | <b>182 862</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MAIT KALAMEES      | Juhatuse liige     | 04.06.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tehase Auto OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Tehase Auto OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

04.06.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Tehase Auto OÜ (registrikood: 11004283) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ENN LEPPIK         | Vandeaudiitor      | 04.06.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 694 319        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 164 789        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>859 108</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Jaotamata kasum                              | 859 108        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>859 108</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük                     | 45111      | 11998178        | 97.23%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                          | 68201      | 123000          | 1.00%       | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 15500           | 0.13%       | Ei             |