

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: NORD AUTO OÜ

registrikood: 11318679

tänavatänu nimi, Tehase 2a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 7456878, +372 7305480

e-posti aadress: info@tehaseauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Nord Auto OÜ asutati 13.12.2006.a. Tehase Auto OÜ tütarettevõttena. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mootorsõidukite rent.

Nord Auto OÜ bilansimaht oli seisuga 31.12.2010.a. 259 966 krooni. Põhikapitali suurus oli 40 000 krooni. Nord Auto OÜ 2010. aasta müügituluks kujunes 325 208 krooni. 2010.a. majandusaasta lõppes kahjumiga, summas 42 365 krooni.

Nord Auto OÜ-l on 3 sõiduauto, millest kaks on välja renditud emaettevõttele Tehase Auto OÜ. Tehase Auto OÜ on ka kõige suurem Nord Auto OÜ klient.

2011.-l aastal olid kõik autod pikaajaliselt välja renditud, mis tagab stabiilse sissetuleku, mis omakorda võimaldab ettevõtte välja tuua negatiivsest omakapitalist.

Nord Auto OÜ-s töölisi ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Nord Auto OÜ aruandeaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 854	643	2
Nõuded ja ettemaksed	103 122	108 335	3
Kokku käibevara	114 976	108 978	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	144 990	244 854	4
Kokku põhivara	144 990	244 854	
Kokku varad	259 966	353 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	301 517	61 099	5
Võlad ja ettemaksed	16 903	7 305	6
Kokku lühiajalised kohustused	318 420	68 404	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	301 517	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	301 517	
Kokku kohustused	318 420	369 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 089	-48 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 365	-7 663	
Kokku omakapital	-58 454	-16 089	
Kokku kohustused ja omakapital	259 966	353 832	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	325 208	110 075	9
Muud äritulud	0	35 967	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 361	-36 416	11
Mitmesugused tegevuskulud	-115	-120	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-99 864	-99 864	4
Muud ärikulud	-258	0	
Ärikasum (-kahjum)	-26 390	9 642	
Finantstulud ja -kulud	-15 975	-17 305	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 365	-7 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 365	-7 663	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 390	9 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 864	99 864	4
Muud korrigeerimised	0	-35 967	
Kokku korrigeerimised	99 864	63 897	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 645	-18 197	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 598	1 471	
Kokku rahavood äritegevusest	64 427	56 813	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-40 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	63 858	17 200	3
Laekunud intressid	601	1 915	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 459	19 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 099	-58 170	5
Makstud intressid	-16 576	-20 279	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 675	-78 449	
Kokku rahavood	11 211	-2 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	643	3 164	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 211	-2 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 854	643	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-48 426	-8 426
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-7 663	-7 663
31.12.2009	40 000	-56 089	-16 089
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-42 365	-42 365
31.12.2010	40 000	-98 454	-58 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Auto OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt Äriseadustikule.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	11 854	643
Kokku raha	11 854	643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	79 177	64 457
Ostjatelt laekumata arved	79 177	64 457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 945	0
Muud nõuded	0	1 058
Ettemaksed	0	20
Laen emattevõttele	20 000	42 800
Kokku Nõuded ja ettemaksed	103 122	108 335

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	705 704	705 704
Akumuleeritud kulum	-230 278	-230 278
Jääkmaksumus	475 426	475 426
Amortisatsioonikulu	-99 864	-99 864
Muud muutused	-130 708	-130 708
31.12.2009		
Soetusmaksumus	499 338	499 338
Akumuleeritud kulum	-254 484	-254 484
Jääkmaksumus	244 854	244 854
Amortisatsioonikulu	-99 864	-99 864
31.12.2010		
Jääkmaksumus	144 990	144 990

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liisingukohustus Danske Bank AS ees	301 517	301 517	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	301 517	301 517	0	0

	31.12.2009	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liisingukohustus Danske Bank AS ees	362 616	61 099	301 517	0
Kapitalirendikohustused kokku	362 616	61 099	301 517	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	144 990	144 990
31.12.2009	244 854	244 854

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 069	6 416	14
Maksuvõlad	1 835	889	7
Kokku võlad ja ettemaksed	16 904	7 305	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 835	0	889
Ettemaksukonto jääk	3 945		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 945	1 835	0	889

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325 208	110 075
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	325 208	110 075
Kokku müügitulu	325 208	110 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sõiduautode rent	110 075	110 075
Kauba müük	215 133	0
Muud	0	0
Kokku müügitulu	325 208	110 075

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Lõpetatud kaprendi leping	0	35 967
Kokku muud äritulud	0	35 967

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-209 165	0
Ostetud kindlustusteenus	-21 575	-23 980
Muud ostuteenused	-20 621	-12 436
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 361	-36 416

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Panga teenustasud	-115	-120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-115	-120

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	601	2 974
Intressikulud	-16 576	-20 279
Intressikulu kapitalirendilt	-16 576	-20 279
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 975	-17 305

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	64 520	15 069	73 658	6 416
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 657	0	34 657	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	275 745	76 320	12 437	81 858

Juhatuse liikmetele pole tasusid makstud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

NORD AUTO OÜ (registrikood: 11318679) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	01.07.2011
RAUL JEETS	Juhatuse liige	04.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 365
Kokku	-98 454
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	98 454
Kokku	98 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	110075	33.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	215133	66.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tehase Auto OÜ	11004283	Tehase 2a, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7456878
Telefon	+372 7305480
E-posti aadress	info@tehaseauto.ee