

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DAFLINE AUTO OÜ

registrikood: 10737486

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 48

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50412

telefon: +372 7424244

e-posti aadress: kapauto@kapauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2001.aastal.

Äriühingu peamised tegevusalad 2022.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2022.aastal oli 455,0 tuhat eurot.

OÜ DAFLINE AUTO eesmärgiks on olla korrektne ja usaldusväärne partner oma klientidele. Alustasime kasutatud mootorsõidukite sisse-ja väljaveoga, ostu, hulgi-, jae- ja komisjonimüüga.

Firma juhtkonnas ja omanike nimekirjas muudatusi ei toimunud.

Äriühingu juhatuse liikmetele juhtorganitesse kuulumise ja tegevuse eest nimetatud ametikohtadel väljamakseid tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 678	47 678	
Nõuded ja ettemaksed	6 508	27 482	
Varud	0	11 454	
Kokku käibevarad	52 186	86 614	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	255 950	248 000	
Kinnisvarainvesteeringud	1 206 081	1 111 505	
Materiaalsed põhivarad	8 333	225	
Kokku põhivarad	1 475 364	1 364 730	
Kokku varad	1 527 550	1 451 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 982	97 351	3
Võlad ja ettemaksed	28 167	25 893	4
Kokku lühiajalised kohustised	73 149	123 244	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 547	48 478	3
Kokku pikaajalised kohustised	29 547	48 478	
Kokku kohustised	102 696	171 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 276 810	1 165 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 232	111 195	
Kokku omakapital	1 424 854	1 279 622	
Kokku kohustised ja omakapital	1 527 550	1 451 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	454 959	347 774	5
Muud äritulud	8 072	7 348	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 664	-126 992	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 626	-5 740	7
Tööjõukulud	-54 970	-16 593	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 748	-88 365	
Muud ärikulud	-5 760	-4 987	
Ärikasum (kahjum)	135 263	112 445	
Intressitulud	12 211	2 712	
Intressikulud	-2 242	-3 962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 232	111 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 232	111 195	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mille puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Asjaoludeks, mis viitavad nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarakajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned 5% aastas

Masinad ja seadmed 10-30% aastas Muu inventar 10% aastas

Maad ei amortiseerita

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Dafline Auto jaotamata kasum 31.12.2014 a. seisuga moodustas 368125 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 73625 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 294500 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks	33% töötajatele tehtud väljamaksetelt
Töötuskindlustus	0,08% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		871		2 493
Üksikisiku tulumaks		432		58
Sotsiaalmaks		1 153		290
Kohustuslik kogumispension		38		16
Töötuskindlustusmaksed		78		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			9 328	
Ettemaksukonto jääk	6 498			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 498	2 572	9 328	2 869

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	26 000	26 000		
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000		
Lühiajalised võlakirjad				
SEB	18 982	18 982		
Lühiajalised võlakirjad kokku	18 982	18 982		
Pikaajalised laenud				
SEB	29 547		29 547	
Pikaajalised laenud kokku	29 547		29 547	
Laenukohustised kokku	74 529	44 982	29 547	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	69 700	69 700		
SEB	27 651	27 651		
Lühiajalised laenud kokku	97 351	97 351		
Pikaajalised laenud				
SEB	48 478		48 478	
Pikaajalised laenud kokku	48 478		48 478	
Laenukohustised kokku	145 829	97 351	48 478	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 452	20 452
Võlad töövõtjatele	3 774	3 774
Maksuvõlad	2 572	2 572
Muud võlad	1 369	1 369
Muud viitvõlad	1 369	1 369
Kokku võlad ja ettemaksed	28 167	28 167
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 543	19 543
Võlad töövõtjatele	2 604	2 604
Maksuvõlad	2 869	2 869
Muud võlad	877	877
Muud viitvõlad	877	877
Kokku võlad ja ettemaksed	25 893	25 893

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 959	347 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	454 959	347 774
Kokku müügitulu	454 959	347 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendustasud	1 954	1 727
Hoone rent	453 005	346 047
Kokku müügitulu	454 959	347 774

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	64 266	12 097
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	92 454	93 826
Transpordikulud	10 944	21 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 664	126 992

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	7 152	3 259
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	500
Kindlustuskulud	3 474	1 981
Reklaamikulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 626	5 740

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	41 158	12 211
Sotsiaalmaksud	13 812	4 382
Kokku tööjõukulud	54 970	16 593
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	4 542	4 592

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 276 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 232
Kokku	1 422 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	453005	99.57%	Jah
Edasikindlustus	65201	1954	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Käpp	37012110284	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7424244
E-posti aadress	kapauto@kapauto.ee