

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2001.aastal.

Äriühingu peamised tegevusalad 2021.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2021.aastal oli 348,0 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 678	54 514	
Nõuded ja ettemaksed	27 482	34 656	
Varud	11 454	11 454	
Kokku käibevarad	86 614	100 624	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	248 000	248 000	
Kinnisvarainvesteeringud	1 111 505	998 571	
Materiaalsed põhivarad	225	901	
Kokku põhivarad	1 364 730	1 252 472	
Kokku varad	1 451 344	1 353 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 351	97 710	3
Võlad ja ettemaksed	25 893	10 840	4
Kokku lühiajalised kohustised	123 244	108 550	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 478	76 119	3
Kokku pikaajalised kohustised	48 478	76 119	
Kokku kohustised	171 722	184 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165 615	1 051 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 195	114 432	
Kokku omakapital	1 279 622	1 168 427	
Kokku kohustised ja omakapital	1 451 344	1 353 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	347 774	284 200	5
Muud äritulud	7 348	3 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 992	-39 276	6
Mitmesugused tegevuskulud	-5 740	-11 009	7
Tööjõukulud	-16 593	-14 335	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 365	-105 553	
Muud ärikulud	-4 987	-2 647	
Ärikasum (kahjum)	112 445	114 780	
Intressitulud	2 712	2 712	
Intressikulud	-3 962	-3 060	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 195	114 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 195	114 432	

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 väärtusel, 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 netodividendina 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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 493		2 934
Üksikisiku tulumaks		58		75
Sotsiaalmaks		290		304
Kohustuslik kogumispension		16		18
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 328			
Ettemaksukonto jääk			21 102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 328	2 869	21 102	3 343

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	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	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	52 700	52 700		
SEB	45 010	45 010		
Lühiajalised laenud kokku	97 710	97 710		
Pikaajalised laenud				
SEB	76 119		76 119	
Pikaajalised laenud kokku	76 119		76 119	
Laenukohustised kokku	173 829	97 710	76 119	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 294	6 294
Võlad töövõtjatele	883	883
Maksuvõlad	3 343	3 343
Muud võlad	320	320
Muud viitvõlad	320	320
Kokku võlad ja ettemaksed	10 840	10 840

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	347 774	284 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 774	284 200
Kokku müügitulu	347 774	284 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendustasud	1 727	2 518
Hoone rent	346 047	281 682
Kokku müügitulu	347 774	284 200

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	12 097	4 914
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 826	34 362
Transpordikulud	21 069	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 992	39 276

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	3 259	3 584
Riiklikud ja kohalikud maksud	500	5 535
Kindlustuskulud	1 981	1 890
Reklaamikulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 740	11 009

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	12 211	10 642
Sotsiaalmaksud	4 382	3 693
Kokku tööjõukulud	16 593	14 335
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	4 592	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 195
Kokku	1 276 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	346047	99.50%	Jah
Edasikindlustus	65201	1727	0.50%	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