

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DAFLINE AUTO OÜ

registrikood: 10737486

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 48

maja ja korteri number:

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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2001.aastal.

Äriühingu peamised tegevusalad 2016.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2017.aastal oli 251,5 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 422	33 306	2
Nõuded ja ettemaksed	4 670	7 916	
Varud	11 454	0	
Kokku käibevarad	46 546	41 222	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	85 000	50 000	
Kinnisvarainvesteeringud	804 484	835 481	
Materiaalsed põhivarad	0	5 350	
Kokku põhivarad	894 484	895 831	
Kokku varad	941 030	937 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 509	106 147	4
Võlad ja ettemaksed	10 420	9 736	5
Kokku lühiajalised kohustised	105 929	115 883	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 440	208 593	4
Kokku pikaajalised kohustised	88 440	208 593	
Kokku kohustised	194 369	324 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	609 765	481 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 084	127 784	
Kokku omakapital	746 661	612 577	
Kokku kohustised ja omakapital	941 030	937 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	251 549	246 739	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 686	-45 177	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 760	-5 581	8
Tööjõukulud	-7 278	-8 209	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 240	-56 859	
Muud ärikulud	-29	-973	
Ärikasum (kahjum)	136 556	129 940	
Intressitulud	556	754	
Intressikulud	-3 028	-2 910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 084	127 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 084	127 784	

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, mulleks 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 osapoolele 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 kaasneda 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	16 328	152
Arveldusarved	14 094	33 154
Kokku raha	30 422	33 306

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 353		3 295
Üksikisiku tulumaks		100		100
Sotsiaalmaks		168		168
Kohustuslik kogumispension		10		10
Ettemaksukonto jääk	2		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	3 631	19	3 573

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	34 524	34 524		
SEB	43 635	43 635		
Omaniku laen	17 350	17 350		
Lühiajalised laenud kokku	95 509	95 509		
Pikaajalised laenud				
SEB	88 440		88 440	
Pikaajalised laenud kokku	88 440		88 440	
Laenukohustised kokku	183 949	95 509	88 440	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	24 524	24 524		
SEB	43 623	43 623		
Omaniku laen	38 000	38 000		
Lühiajalised laenud kokku	106 147	106 147		
Pikaajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	10 000		10 000	
SEB	18 593		18 593	
Omaniku laen	180 000		180 000	
Pikaajalised laenud kokku	208 593		208 593	
Laenukohustised kokku	314 740	106 147	208 593	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 277	6 277
Võlad töövõtjatele	383	383
Maksuvõlad	3 631	3 631
Muud võlad	129	129
Muud viitvõlad	129	129
Kokku võlad ja ettemaksed	10 420	10 420
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 484	5 484
Võlad töövõtjatele	510	510
Maksuvõlad	3 573	3 573
Muud võlad	169	169
Muud viitvõlad	169	169
Kokku võlad ja ettemaksed	9 736	9 736

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	251 549	246 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 549	246 739
Kokku müügitulu	251 549	246 739
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendustasud	2 556	2 179
Hoone rent	248 993	244 560
Kokku müügitulu	251 549	246 739

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	7 728	13 080
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 848	31 664
Transpordikulud	110	433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 686	45 177

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	2 220	1 367
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 804	2 054
Kindlustuskulud	2 736	2 160
Reklaamikulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 760	5 581

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 472	3 172
Sotsiaalmaksud	1 806	2 037
Kokku tööjõukulud	7 278	5 209

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	51 874	50 000	252 524

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 450	11	74 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 472	6 172

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	609 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 084
Kokku	743 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	248993	98.98%	Jah
Edasikindlustus	65201	2556	1.02%	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