

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DAFLINE AUTO OÜ

registrikood: 10737486

tänava/talu nimi, Viljandi mnt. 48
maja ja korteri number:

linn: 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 2016.aastal oli 246,7 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 juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele juhtorganitesse kuulumise ja tegevuse eest nimetatud ametikohtadel väljamakseid tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 306	41 947	2
Nõuded ja ettemaksed	7 916	5 405	
Varud	0	1 575	
Kokku käibevarad	41 222	48 927	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	50 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	835 481	833 186	
Materiaalsed põhivarad	5 350	0	
Kokku põhivarad	895 831	838 186	
Kokku varad	937 053	887 113	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	106 147	127 033	4
Võlad ja ettemaksed	9 736	12 997	5
Kokku lühiajalised kohustised	115 883	140 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	208 593	262 290	4
Kokku pikaajalised kohustised	208 593	262 290	
Kokku kohustised	324 476	402 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 981	368 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 784	113 856	
Kokku omakapital	612 577	484 793	
Kokku kohustised ja omakapital	937 053	887 113	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	246 739	232 642	6
Muud äritulud	0	90	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 177	-46 368	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 581	-7 516	8
Tööjõukulud	-8 209	-3 460	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 859	-56 860	
Muud ärikulud	-973	0	
Ärikasum (kahjum)	129 940	118 528	
Intressitulud	754	0	
Intressikulud	-2 910	-4 672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 784	113 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 784	113 856	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 õiglasest väärtusest, 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 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kulused 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	152	319
Arveldusarved	33 154	41 628
Kokku raha	33 306	41 947

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 295		3 129
Üksikisiku tulumaks		100		100
Sotsiaalmaks		168		168
Kohustuslik kogumispension		10		10
Ettemaksukonto jääk	19		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	3 573	42	3 407

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	28 524	28 524		
SEB	42 509	42 509		
Omaniku laen	56 000	56 000		
Lühiajalised laenud kokku	127 033	127 033		
Pikaajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	20 000		20 000	
SEB	62 290		62 290	
Omaniku laen	180 000		180 000	
Pikaajalised laenud kokku	262 290		262 290	
Laenukohustised kokku	389 323	127 033	262 290	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 911	8 911
Võlad töövõtjatele	510	510
Maksuvõlad	3 407	3 407
Muud võlad	169	169
Muud viitvõlad	169	169
Kokku võlad ja ettemaksed	12 997	12 997

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 739	232 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 739	232 642
Kokku müügitulu	246 739	232 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendustasud	2 179	2 012
Hoone rent	244 560	230 630
Kokku müügitulu	246 739	232 642

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	13 080	20 379
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 664	25 815
Transpordikulud	433	174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 177	46 368

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 367	2 822
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 054	1 824
Kindlustuskulud	2 160	2 840
Reklaamikulud	0	30
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 581	7 516

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 172	2 601
Sotsiaalmaksud	2 037	859
Kokku tööjõukulud	5 209	3 460

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	252 524	237 166

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11	74 400	3 137	72 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 172	2 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	27.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 784
Kokku	609 765

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	244560	99.12%	Jah
Edasikindlustus	65201	2179	0.88%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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