

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2001.aastal.

Äriühingu peamised tegevusalad 2015.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2015.aastal oli 232,6 tuhat eurot. 2015.a. osutus ettevõttele edukaks

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 947	10 135	2
Nõuded ja ettemaksed	5 405	7 031	
Varud	1 575	1 575	
Kokku käibevara	48 927	18 741	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Materiaalne põhivara	833 186	890 046	4
Kokku põhivara	838 186	895 046	
Kokku varad	887 113	913 787	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	127 033	129 728	5
Võlad ja ettemaksed	12 997	13 289	6
Kokku lühiajalised kohustused	140 030	143 017	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	262 290	399 833	5
Kokku pikaajalised kohustused	262 290	399 833	
Kokku kohustused	402 320	542 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 125	253 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 856	114 825	
Kokku omakapital	484 793	370 937	
Kokku kohustused ja omakapital	887 113	913 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	232 642	232 691	7
Muud äritulud	90	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 368	-57 434	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 516	-5 686	9
Tööjõukulud	-3 460	-2 119	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 860	-45 773	
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 528	121 679	
Intressikulud	-4 672	-6 854	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 856	114 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 856	114 825	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118 528	121 679	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 860	45 773	
Kokku korrigeerimised	56 860	45 773	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 626	-5 918	
Varude muutus	0	-1 575	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-292	-9 642	
Makstud intressid	-4 672	-6 854	
Kokku rahavood äritegevusest	172 050	143 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 519	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 519	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-140 238	-133 117	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 238	-113 117	
Kokku rahavood	31 812	6 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 135	3 308	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 812	6 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 947	10 135	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	253 300	256 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 825	114 825
31.12.2014	2 556	256	368 125	370 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			113 856	113 856
31.12.2015	2 556	256	481 981	484 793

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.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeast.

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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	319	58
Arveldusarved	41 628	10 077
Kokku raha	41 947	10 135

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 129		2 921
Üksikisiku tulumaks		100		
Sotsiaalmaks		168		
Kohustuslik kogumispension		10		
Ettemaksukonto jääk	42		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	3 407	6	2 921

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	62 751	628 686	32 100	3 867	35 967	417 181	417 181	1 144 585
Akumuleeritud kulum		-220 928	-7 490	-3 867	-11 357			-232 285
Jääkmaksumus	62 751	407 758	24 610	0	24 610	417 181	417 181	912 300
Ostud ja parendused						23 519	23 519	23 519
Amortisatsioonikulu		-39 353	-6 420		-6 420			-45 773
Ümberklassifitseerimised		380 106				-380 106	-380 106	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		380 106				-380 106	-380 106	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	62 751	1 008 792	34 342	3 867	38 209	60 594	60 594	1 170 346
Akumuleeritud kulum		-260 281	-16 152	-3 867	-20 019			-280 300
Jääkmaksumus	62 751	748 511	18 190	0	18 190	60 594	60 594	890 046
Amortisatsioonikulu		-50 440	-6 420		-6 420			-56 860
31.12.2015								
Soetusmaksumus	62 751	1 008 792	34 342	3 867	38 209	60 594	60 594	1 170 346
Akumuleeritud kulum		-310 721	-22 572	-3 867	-26 439			-337 160
Jääkmaksumus	62 751	698 071	11 770	0	11 770	60 594	60 594	833 186

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
Laenukohustused kokku	389 323	127 033	262 290	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	42 324	42 324		
Lühiajalised laenud kokku	42 324	42 324		
Lühiajalised võlakirjad				
SEB	41 337	41 337		
Omaniku laen	46 067	46 067		
Lühiajalised võlakirjad kokku	87 404	87 404		
Pikaajalised laenud				
Käpp Grupp OÜ	35 000		35 000	
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000	
Pikaajalised võlakirjad				
SEB	104 833		104 833	
Omaniku laen	260 000		200 000	60 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	364 833		304 833	60 000
Laenukohustused kokku	529 561	129 728	339 833	60 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 368	10 368
Maksuvõlad	2 921	2 921
Kokku võlad ja ettemaksed	13 289	13 289

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 642	232 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 642	232 691
Kokku müügitulu	232 642	232 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendustasud	2 012	2 718
Hoone rent	230 630	229 973
Transportteenus		
Autotarvikute müük	0	0
Muud müügitulud	0	0
Kokku müügitulu	232 642	232 691

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	20 379	27 224
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 815	24 815
Transpordikulud	174	5 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 368	57 434

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 822	1 318
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 824	1 804
Kindlustuskulud	2 840	2 358
Reklaamikulud	30	40
Muud	0	166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 516	5 686

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 601	1 593
Sotsiaalmaksud	859	526
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	3 460	2 119

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 166	383 391

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 137	72 000	25 800

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 484	71 600	93 809

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 551	1 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 856
Kokku	481 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	230630	99.14%	Jah
Edasikindlustus	65201	2012	0.86%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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