

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DAFLINE AUTO OÜ

registrikood: 10737486

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 2014.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2014.aastal oli 232,7 tuhat eurot. 2014.a. osutus ettevõttele edukaks, müügitulu kasv oli 30 %.
2014.a on ettevõtte olnud töörohke. Ehitus lõpetati 2014 a. III kvartalis osaliselt.

OÜ DAFLINE AUTO eesmärgiks on olla korrektne ja usaldusväärne partner oma klientidele.

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 135	3 308	2
Nõuded ja ettemaksed	7 031	1 113	
Varud	1 575	0	
Kokku käibevara	18 741	4 421	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Materiaalne põhivara	890 046	912 300	4
Kokku põhivara	895 046	917 300	
Kokku varad	913 787	921 721	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	129 728	100 801	5
Võlad ja ettemaksed	13 289	22 931	6
Kokku lühiajalised kohustused	143 017	123 732	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	399 833	541 877	5
Kokku pikaajalised kohustused	399 833	541 877	
Kokku kohustused	542 850	665 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 300	180 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 825	72 324	
Kokku omakapital	370 937	256 112	
Kokku kohustused ja omakapital	913 787	921 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	232 691	163 398	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 434	-37 748	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 686	-6 735	9
Tööjõukulud	-2 119	-4 181	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 773	-37 854	
Muud ärikulud	0	-118	
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 679	76 762	
Intressikulud	-6 854	-4 438	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 825	72 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 825	72 324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 679	76 762	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 773	37 854	
Kokku korrigeerimised	45 773	37 854	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 918	10 479	
Varude muutus	-1 575	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 642	16 568	
Makstud intressid	-6 854	-4 438	
Kokku rahavood äritegevusest	143 463	137 225	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 519	-421 107	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 519	-421 107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	340 250	
Saadud laenude tagasimaksed	-133 117	-59 572	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 117	280 678	
Kokku rahavood	6 827	-3 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 308	6 512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 827	-3 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 135	3 308	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	180 976	183 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 324	72 324
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

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 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

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 31.12.2013 a. seisuga moodustas 253300 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 92031 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 276094 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.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 1% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	58	0
Arveldusarved	10 077	3 308
Kokku raha	10 135	3 308

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 921		732
Üksikisiku tulumaks				80
Sotsiaalmaks				128
Kohustuslik kogumispension				8
Ettemaksukonto jääk	6		291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	2 921	291	948

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	54 751	628 686	32 100	3 867	35 967	4 074	4 074	723 478
Akumuleeritud kulum		-189 494	-1 070	-3 867	-4 937			-194 431
Jääkmaksumus	54 751	439 192	31 030	0	31 030	4 074	4 074	529 047
Ostud ja parendused	8 000					413 107	413 107	421 107
Amortisatsioonikulu		-31 434	-6 420		-6 420			-37 854
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Käpp Grupp OÜ	23 350	23 350			2,9
SEB	35 601	35 601			2,917
Omaniku laen	41 850	41 850			
Lühiajalised laenud kokku	100 801	100 801			
Pikaajalised laenud					
Käpp Grupp OÜ	100 000		100 000		
SEB	129 877		129 877		
Omaniku laen	312 000		200 000	112 000	
Pikaajalised laenud kokku	541 877		429 877	112 000	
Laenukohustused kokku	642 678	100 801	429 877	112 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 045	17 045
Võlad töövõtjatele	388	388
Maksuvõlad	948	948
Muud võlad	4 550	4 550
Muud viitvõlad	4 550	4 550
Kokku võlad ja ettemaksed	22 931	22 931

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 691	163 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 691	163 398
Kokku müügitulu	232 691	163 398
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük		
Sõidukite rent		
Kindlustuse vahendustasud	2 718	2 635
Hoone rent	229 973	160 763
Transportteenus		
Autotarvikute müük	0	0
Muud müügitulud	0	0
Kokku müügitulu	232 691	163 398

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	27 224	13 895
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 815	18 914
Transpordikulud	5 395	2 013
Muud	0	2 926
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 434	37 748

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 318	1 378
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 804	1 874
Kindlustuskulud	2 358	2 465
Reklaamikulud	40	40
Muud	166	978
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 686	6 735

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 593	3 143
Sotsiaalmaksud	526	1 038
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	2 119	4 181

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383 391	477 200

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	
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 711	67 977	160 250	45 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 550	3 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 825
Kokku	368 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	229973	98.83%	Jah
Edasikindlustus	65201	2718	1.17%	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