

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DAFLINE AUTO OÜ

registrikood: 10737486

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2001.aastal.

Äriühingu peamised tegevusalad 2012.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2012.aastal oli 132,9 tuhat eurot. 2012.a. osutus ettevõttele edukaks, müügitulu kasv oli 16 %.

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

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 512	6 163	2
Nõuded ja ettemaksed	11 592	5 653	
Varud	0	30 276	
Kokku käibevara	18 104	42 092	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 000	0	
Materiaalne põhivara	529 047	525 377	4
Kokku põhivara	534 047	525 377	
Kokku varad	552 151	567 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	30 829	5
Võlad ja ettemaksed	6 363	2 659	6
Kokku lühiajalised kohustused	56 363	33 488	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	312 000	384 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	312 000	384 000	
Kokku kohustused	368 363	417 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 169	95 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 807	51 937	
Kokku omakapital	183 788	149 981	
Kokku kohustused ja omakapital	552 151	567 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	132 907	111 540	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 616	-23 283	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 922	-4 174	9
Tööjõukulud	-58	-58	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 504	-31 514	
Muud ärikulud	0	-509	
Ärikasum (kahjum)	33 807	52 002	
Finantstulud ja -kulud	0	-65	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 807	51 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 807	51 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 807	52 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 504	31 514	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	509	
Kokku korrigeerimised	32 504	32 023	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 939	-4 930	
Varude muutus	30 276	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 704	1 328	
Kokku rahavood äritegevusest	94 352	80 423	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 174	-4 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	167	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 174	-3 833	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-52 829	-73 602	
Makstud intressid	0	-65	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 829	-73 667	
Kokku rahavood	349	2 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 163	3 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	349	2 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 512	6 163	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	95 232	98 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 937	51 937
31.12.2011	2 556	256	147 169	149 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 807	33 807
31.12.2012	2 556	256	180 976	183 788

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 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 kohustused

OÜ Dafline Auto jaotamata kasum 31.12.2012.a. seisuga moodustas 180976 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 48108 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 132868 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Maksustamine

Ettevõtte kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks	33%	töötajatele tehtud väljamaksetelt
Töötuskindlustus	1,4%	töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	569	782
Arvelduskontod	5 943	5 381
Kokku raha	6 512	6 163

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 007		1 122
Ettemaksukonto jääk	4 860		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 860	1 007	3	1 122

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2010								
Soetusmaksumus	53 751	625 686		3 867	3 867			683 304
Akumuleeritud kulum	0	-126 763		-2 974	-2 974			-129 737
Jääkmaksumus	53 751	498 923		893	893			553 567
Ostud ja parendused	1 000	3 000						4 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 000	3 000						4 000
Amortisatsioonikulu		-31 297		-217	-217			-31 514
Müügid				-676	-676			-676
31.12.2011								
Soetusmaksumus	54 751	628 686		3 867	3 867			687 304
Akumuleeritud kulum	0	-158 060		-3 867	-3 867			-161 927
Jääkmaksumus	54 751	470 626		0	0			525 377
Ostud ja parendused			32 100		32 100	4 074	4 074	36 174
Amortisatsioonikulu		-31 434	-1 070		-1 070			-32 504
31.12.2012								
Soetusmaksumus	54 751	628 686	32 100	3 867	35 967	4 074	4 074	723 478
Akumuleeritud kulum	0	-189 494	-1 070	-3 867	-4 937	0	0	-194 431
Jääkmaksumus	54 751	439 192	31 030	0	31 030	4 074	4 074	529 047

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		167
Muud masinad ja seadmed		167
Kokku		167

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	362 000	50 000	150 000	162 000
Muud laenukohustused kokku	362 000	50 000	150 000	162 000
Laenukohustused kokku	362 000	50 000	150 000	162 000

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	414 829	30 829	150 000	234 000
Muud laenukohustused kokku	414 829	30 829	150 000	234 000
Laenukohustused kokku	414 829	30 829	150 000	234 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 537	1 537		
Maksuvõlad	1 122	1 122		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 659	2 659		

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 356	5 356		
Maksuvõlad	1 007	1 007		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 363	6 363		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 907	111 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 907	111 540
Kokku müügitulu	132 907	111 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük		
Sõidukite rent		
Kindlustuse vahendustasud	2 647	1 906
Hoone rent	124 160	108 631
Transportteenus		
Autotarvikute müük	0	264
Muud müügitulud	6 100	739
Kokku müügitulu	132 907	111 540

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	16 946	15 500
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	30 430	256
Transpordikulud	991	353
Muud	13 249	7 174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 616	23 283

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 715	252
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 966	1 806
Kindlustuskulud	811	2 116
Reklaamikulud	151	0
Muud	279	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 922	4 174

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	43	43
Sotsiaalmaksud	15	15
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	58	58

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362 000	414 829

2012	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	52 829
2011	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 000	59 477

Aruande digitaalallkirjad

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	04.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 807
Kokku	180 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	124160	93.42%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	6100	4.59%	Ei
Edasikindlustus	65201	2647	1.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Käpp	37012110284	Viljandi mnt 48, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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