

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: DAFLINE AUTO OÜ

registrikood: 10737486

tänavatalu nimi, Viljandi mnt. 48
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50412

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Äriühing alustas tegevust 2001.aastal.

Äriühingu peamised tegevusalad 2009.a. olid järgmised:

1.Hoone renditeenus

2.Kindlustusteenuse vahendus

Müügitulu 2009.aastal oli 472 tuhat krooni. Müügitulu langus võrreldes eelmise aastaga on tingitud rendipindade vabanemisest seoses rentnike mõjutanud majanduslangusega.

Kuigi ettevõtte jätkab seniste tegevusalade edendamist, võib see olla raskendatud seoses Eestis kestva reaalmajanduse langusega ning sellest tulenevate tagajärgedega.

Antud olukord on juba mõjutanud ja võib ka edaspidi mõjutada ettevõtte tegevuse tulemuslikkust.

Firma juhtkonnas ja omanike nimekirjas muudatusi ei toimunud.

Äriühingu juhatuse liikmele juhtorganitesse kuulumise ja tegevuse eest nimetatud ametikohal väljamakseid tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitame oma parimas teadmises, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud ;
4. osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120	16 387	2
Nõuded ja ettemaksed	56 891	141 600	3
Varud	474 436	469 398	6
Kokku käibevara	531 447	627 385	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 156 018	9 651 768	7
Kokku põhivara	9 156 018	9 651 768	
Kokku varad	9 687 465	10 279 153	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	419 929	432 387	8
Võlad ja ettemaksed	442 304	103 206	9
Kokku lühiajalised kohustused	862 233	535 593	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 768 480	8 188 409	8,19
Kokku pikaajalised kohustused	7 768 480	8 188 409	
Kokku kohustused	8 630 713	8 724 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 511 151	1 732 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-498 399	-221 119	
Kokku omakapital	1 056 752	1 555 151	
Kokku kohustused ja omakapital	9 687 465	10 279 153	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	472 254	1 153 868	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-278 844	-486 204	14
Mitmesugused tegevuskulud	-63 150	-167 317	15
Tööjõukulud	-70 464	-95 716	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-495 750	-497 782	7
Muud ärikulud	-129		17
Ärikasum (-kahjum)	-436 083	-93 151	
Finantstulud ja -kulud	-62 316	-127 968	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-498 399	-221 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-498 399	-221 119	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-436 083	-93 151	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	495 750	497 782	7
Kokku korrigeerimised	495 750	497 782	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 709	-118 485	
Varude muutus	-5 038		6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	339 098	12 312	
Kokku rahavood äritegevusest	478 436	298 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-296 288	
Laekunud intressid		37	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-296 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-432 387	-766 626	8
Makstud intressid	-62 316	-128 005	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-494 703	5 369	
Kokku rahavood	-16 267	7 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 387	8 811	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 267	7 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120	16 387	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		1 736 270	1 776 270
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-221 119	-221 119
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	1 511 151	1 555 151
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-498 399	-498 399
31.12.2009	40 000	4 000	1 012 752	1 056 752

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 raamatupidamis-tava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mille puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20000 krooni. 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.

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, milleks 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.

Maksustamine

Ettevõtte kulused 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.

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

Kulud

Kulused kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	63	16 387
Arvelduskontod	57	
Kokku raha	120	16 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 813	141 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	958		4
Ettemaksed	12 120		5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	56 891	141 600	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	909		13 276
Üksikisiku tulumaks			3 020
Sotsiaalmaks			7 920
Kohustuslik kogumispension			480
Töötuskindlustusmaksed			234
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		98	
Ettemaksukonto jääk	49		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	958	98	24 930

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 120	12 120		
Kokku ettemaksed	12 120	12 120		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	474 436	469 398
Kokku varud	474 436	469 398

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2007							
Soetusmaksumus	841 016	5 347 639	35 085	35 085	4 171 348	4 171 348	10 395 088
Akumuleeritud kulum		-514 929	-26 898	-26 898			-541 827
Jääkmaksumus	841 016	4 832 710	8 187	8 187	4 171 348	4 171 348	9 853 261
Ostud ja parendused		4 442 213	25 424	25 424	-4 171 348	-4 171 348	296 289
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 442 213			-4 442 213	-4 442 213	
Muud ostud ja parendused				25 424	270 865	270 865	296 289
Amortisatsioonikulu		-489 493	-8 289	-8 289			-497 782
31.12.2008							
Soetusmaksumus	841 016	9 789 852	60 509	60 509			10 691 377
Akumuleeritud kulum		-1 004 422	-35 187	-35 187			-1 039 609
Jääkmaksumus	841 016	8 785 430	25 322	25 322			9 651 768
Amortisatsioonikulu		-489 492	-6 258	-6 258			-495 750
31.12.2009							
Soetusmaksumus	841 016	9 789 852	60 509	60 509			10 691 377
Akumuleeritud kulum		-1 493 914	-41 445	-41 445			-1 535 359
Jääkmaksumus	841 016	8 295 938	19 064	19 064			9 156 018

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS SEB	419 929	419 929		
Lühiajalised laenud kokku	419 929	419 929		
Pikaajalised laenud kokku	268 480		268 480	
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	7 500 000			7 500 000
Muud laenukohustused kokku	7 500 000			7 500 000
Laenukohustused kokku	8 188 409	419 929	268 480	7 500 000
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS SEB	432 387	432 387		
Lühiajalised laenud kokku	432 387	432 387		
Pikaajalised laenud				
Ühispank	688 409		688 409	
Pikaajalised laenud kokku	688 409		688 409	
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	7 500 000			7 500 000
Muud laenukohustused kokku	7 500 000			7 500 000
Laenukohustused kokku	8 620 796	432 387	688 409	7 500 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 206	23 710	
Võlad töövõtjatele		9 148	10
Maksuvõlad	98	24 930	4
Muud võlad	421 000	45 418	
Kokku võlad ja ettemaksed	442 304	103 206	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Töötasu		6 000	
Puhkusereserv		3 148	
Kokku võlad töövõtjatele		9 148	10

Lisa 11 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	421 000	421 000		
Kokku muud võlad	421 000	421 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	45 418	45 418		
Kokku muud võlad	45 418	45 418		

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	472 254	1 153 868
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	472 254	1 153 868
Kokku müügitulu	472 254	1 153 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Autode müük	0	87 227
Sõidukite rent	0	8 843
Kindlustuse vahendustasud	17 891	45 114
Hoone rent	443 119	965 000
Transportteenus	0	45 000
Autotarvikute müük	4 800	0
Muud müügitulud	6 444	2 684
Kokku müügitulu	472 254	1 153 868

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	116 010	269 202
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 599	48 836
Energia	132 281	66 296
Elektrienergia	68 284	61 045
Soojusenergia	63 997	5 251
Transpordikulud	6 088	101 425
Muud	20 866	445
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	278 844	486 204

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	6 879	19 791
Koolituskulud	850	
Riiklikud ja kohalikud maksud	28 134	
Kindlustuskulud	26 018	42 446
Reklaamikulud		34 057
Muud	1 269	71 023
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 150	167 317

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	54 982	71 805
Sotsiaalmaksud	18 630	23 911
Puhkusereserv	-3 148	
Kokku tööjõukulud	70 464	95 716

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	129
Kokku muud ärikulud	129

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud		37
Intressikulud	-62 316	-128 005
Intressikulu laenuvõetud	-62 316	-128 005
Kokku finantstulud ja -kulud	-62 316	-127 968

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		7 500 000		7 500 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 200		23 600	

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	339 517	200 483

Aruande digitaalallkirjad

DAFLINE AUTO OÜ (registrikood: 10737486) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	19.04.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 511 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-498 399
Kokku	1 012 752

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 511 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-498 399
Kokku	1 012 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	443119	93.83%	Jah
Edasikindlustus	65201	17891	3.79%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	4800	1.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Käpp	37012110284	Viljandi mnt 48, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7 424 244
E-posti aadress	kapauto@kapauto.ee