

PK

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12-08-2004

19.12.2004 41813

El, 22.12.04

R

OÜ DAFLINE AUTO

2003. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala

Kasutatud mootorsõidukite import ja müük

Juriidiline aadress

Tartu Viljandi mnt.48

Äriregistri nr

10737486

Telefon

7-424 244

Faks

7-425 857

Tegevjuht

Andrus Käpp

Aruandeaasta algus

01.01.2003

Aruandeaasta lõpp

31.12.2003

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid

- Kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12-08-2004

Sisukord

<u>Sisukord</u>	2
<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</u>	3
<u>Bilanss</u>	4
<u>Kasumiaruanne Skeem 1</u>	6
<u>Rahavoogude aruanne</u>	7
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	9
<u>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</u>	9
<u>Lisa 2. Maksud</u>	12
<u>Lisa 3. Varud</u>	13
<u>Lisa 4. Materiaalne põhivara</u>	14
<u>Lisa 5. Pikaajalised võlad</u>	15
<u>Lisa 6. Müügitulu</u>	16
<u>Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek</u>	17
<u>Osanike nimekiri</u>	18
<u>Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele</u>	19

Juhatuse liige.....



Allkiri

12 -08- 2004

Tegevusaruanne

.....

Oü Daflin Auto peamiseks tegevusalaks on kasutatud mootorsõidukite, haagiste ja nende osade import ja müük

2003.a. alustati uue kontori- ja tootmishoone ehitamisega aadressil: Tartu, Viljandi mnt.48

Oü Daflin Auto oli 2003.a. 6 töötajat, palgafondiga 179 tuh. EEK. Tegevjuhi palk oli 3000.- EEK.

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Daflin Auto juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Oü Daflin Auto finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Oü Daflin Auto on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


juhatuse esimees
Andrus Käpp

(allkirjastamise kuupäev)
Juhatus liige.....

Allkiri

OÜ DAFLINE AUTO

RAAMATUPIDAMISBILANSS

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12 -08- 2004

seisuga 31.detsember 2003.a.

.....

AKTIVA		Perioodi	Majandusaasta
Käibevara		lõpuks	alguseks
1.	Raha ja pangakontod	13305	110013
2.	Nõuded ostjate vastu		
2.1.	Ostjate laekumata arved	730304	384570
2.2.	Hankijatele ettemaksed	258465	1566
2.3.	Muud lühiajalised nõuded	55557	0
	KOKKU 3. RÜHM	1044326	386136
3.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
3.1.	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	539536	176870
3.2.	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4651	1566
	KOKKU 6. RÜHM	544187	178436
4.	Varud		
4.4.	Ostetud kaubad müügiks	2167262	2107722
	KäIBEVARA KOKKU	3769080	2782307
Põhivara			
5.	Materiaalne põhivara		
5.1.	Maa ja ehitised (soetusmaksumuses	1091016	1191016
5.2.	Masinad ja seadmed	408786	219814
5.3.	Muu inventar, tööriistad, sisseseada ja muud	83299	83299
5.4.	Lõpetamatta kap. ehitus	2386612	0
5.5.	Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-238885	-116536
	KOKKU 9.RÜHM	3730828	1377593
	PÕHIVARA KOKKU	3730828	1377593
	AKTIVA KOKKU	7499908	4159900

Juhatuse liige.....

Allkiri

12 -08- 2004

PASSIVA
Kohustused**Lühiajalised kohustused**

Perioodi lõpuks	Majandusaasta
lõpuks	alguseks

12.	Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		0
6.	Võlad hankijatele		
6.1.	Hankijate tasumata arved	732398	907467
6.2.	Ostjate ettemaksed	50000	50000
	KOKKU 13. RÜHM	782398	957467
7.	Maksuvõlad	5735	4922
8.	Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
8.1.	Võlad töövõtjatele	6683	6683
8.2.	Muud viitvõlad	26051	174170
	KOKKU 16. RÜHM	32734	180853
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	820867	1143242
	Pikaajalised kohustused		
9.	Pikaajalised võlakohustused		
9.1.	Mittekonverteeritavad võlakohustused	1731100	2200100
9.2.	Laenud ja liisingud	2191709	
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	3922809	2200100
	KOHUSTUSED KOKKU	4743676	3343342
	Osakapital osaühingus	40000	40000
10.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	776558	312282
11.	Aruandeaasta kasum (kahjum)	1939674	464276
	OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	2756232	816558
	PASSIVA KOKKU	7499908	4159900

Juhatuse liige.....



Allkiri

12 -08- 2004

KASUMIARUANNE

	äritulud	2003.a.	2002.a.
1.	Realiseerinise netokäive	6331064	6740368
2.	Muud äritulud	645755	22808
	äritulud kokku	6976819	6763176
	ärikulud		
3.	Kaubad, tore, materjal ja teenused	3921313	4388376
4.	Mitmesugused tegevuskulud	1850197	1653681
5.	Tööjõu kulud		
5.a.	Palgakulu	134051	94291
5.b.	Sotsiaalmaksed	44904	31587
	Kokku 5. osa	178955	125878
6.	Kulum		
6.a.	Põhivarakulum ja väärtuse langus	131937	123961
7.	Muud ärikulud	0	0
	ärikulud kokku	6082402	6291896
	ärikasum (-kahjum)	894417	471280
8.	Finantstulud		
8.a.	Muud intress- ja finantstulud	971	587
	Finantstulud kokku	587	587
9.	Finantskulud		
9.a.	Intressikulud	49374	2696
9.b.	Kahjum valuutakursi muuttest	742	4895
	Finantskulud kokku	50116	7591
	Kasum (-kahjum majandustegevusest)	845272	464276
10.a.	Saadud kindlustushüvitis	94402	0
10.b.	Loobumine laenust	1000000	0
	Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	1939674	464276

Juhatuse liige.....
Allkiri

12 -08- 2004

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

.....

	2003. a	2002. a
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1939674	464276
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	131937	68441
Müüdud põhivara kulum	-9588	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1023941	-241503
Varude muutus	-59540	-303105
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-322375	-132488
Kokku rahavood äritegevusest	656167	-144379
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-203972	-196142
Lõpetamata kap.ehitus	-2386612	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	115000	104111
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2475584	-92031
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud eraisikulaen	531000	400000
Saadud laenude ja liisingud	2191709	-100000
Laenust loobumine	-1000000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1722709	300000
Rahavood kokku	-96708	63590

Juhatuse liige.....

Allkiri

12 -08- 2004

**Omakapitali
muutuste aruanne**

	Osa- kapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2001	40000	312282	352282
Aruandeperioodi puhaskasum		464276	
Saldo 31.12.2002	40000	776558	816558
Aruandeperioodi puhaskasum		1939674	
Saldo 31.12.2003	40000	2716232	2756232

2003-a. OÜ-s Dafline Auto dividende välja makstud ei ole

Juhatus liige.....

Allkiri

12 -08- 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hinnangulisused

Oü Daflin Auto 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Oü Daflin Auto kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Juhatus liige.....

Allkiri

12 -08- 2004

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutused kulud

Oü Daflin Auto valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu võtmisega seotud teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni).

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	40 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	40 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20-40 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5-8 %

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Juhatuse liige.....

Allkiri

12 -08- 2004

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Laenude tagatised ja panditud varad

Oü Dafline poolt saadud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

- Kinnistu aadressiga: Tartu, Viljandi mnt.48.

Juhatuse liige.....
Allkiri

12 -08- 2004

Maksud

Maksuliik	31.12.03		31.12.02	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	539536		176870	
Üksikisiku tulumaks		1485		1253
Sotsiaalmaks		3953		3565
Mitteresid. Tehtud vm.tulumks				
Kogumispensioni makse		116		0
Töötuskindlustusmaks		181		104
Maksuintressid		0		0
Kokku	539536	5735	176870	4922

Arvestatud intresse 2003.a. 9.-EEK

Juhatuse liige.....
Allkiri

12 -08- 2004

Varud
(kroonides)

	31.12.03	31.12.02
Ostetud kaubasd müügiks	2167262	2107722
Ettemaksed tarnijatele	258465	1566
Kokku	2425727	2109288

- varude soetusmaksumuse arvestusel kasutatatakse FIFO meetodit

Juhatuse liige.....



Allkiri

12 -08- 2004

Materiaalne põhivara

.....

	Hooned ja maa	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 21.12.2002	1191016	219814	83299		1494129
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	27703	36947	51886		116536
Jääkmaksumus 31.12.2002	1163313	182867	31413		1377593
Soetamine		203972	0	2386612	2386612
Müük	-100000	-15000			-115000
Soetusmaksumus 21.12.2003	1091016	408786	83299	2386612	3969713
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	32281	144855	61749		238885
Jääkmaksumus 31.12.2003	1058735	263931	21550	2386612	3730828

Juhatuse liige.....

 Allkiri

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12 -08- 2004

Pikaajalised võlad
(kroonides)

.....

31.12.03

Laenu saldo

Andrus Käpp	1731100
Maa Hüpoteek	102596
AS Ühispank	2000000
AS Hansaliising	89113
KOKKU	3922809

31.12.02

Laenu saldo

Andrus Käpp	2200100
KOKKU	2200100

Juhatuse liige.....



Allkiri

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12 -08- 2004

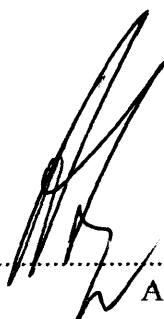
Müügitulu
(kroonides)Oü Dafline Auto müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003
Eesti	6179064
Venemaa	152000
Kokku	6331064

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003
Autode müük	5813139
Tagavaraosade müük	106502
Sõidukite rent	81237
Kindlustuse- ja muud vahendustasud	45032
Transportteenus	7451
Remonditeenus	107456
Rehviteenused	43129
Muud tulud	127118
Kokku	6331064

Juhatuse liige.....



Allkiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
12-00-2004

Oü Dafline Auto vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	776558
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	1939674
Kokku jaotamata kasum	2716232

Oü Dafline Auto juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Vaba omakapital summas 2716232 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse esimees

Juhatuse liige.....
Allkiri

12 -08- 2004

Osanike nimekiri

.....

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osaku nimiväärtus
Tõnis Käpp	Tartu, Anne 51-73	34405122727	40 000 100%

Juhatus liige.....

Allkiri

12 -08- 2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

Oü Dafline Auto 2003. a majandusaasta aruande kinnitas osanike koosolek
„14.“juuni 2004. a.

.....

Juhatuse liige
Tõnis Käpp

Juhatuse liige.....



Allkiri

10737486

Pl.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 12. 2004

Audiitori järeldusotsus osaühing Daffline Auto osanikele

Olen kontrollinud osaühing Daffline Auto 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 1 708 136.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 32 782 208.- krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Francoland 2003. majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tartus, 26.oktoober 2004.a.

Andres Kund
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 227

