

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DST Auto OÜ

registrikood: 11279790

tänava/talu nimi, Palvere tee 1a
maja ja korteri number:

küla: Palvere küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75108

telefon: +372 56987204

e-posti aadress: mail@kaubikud.ee

veebilehe aadress: www.kaubikud.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osäühing DJ Teenused asutati augustis 2006.aastal ning 2016.aastal toimus nimevahetus. Uueks nimeks DST Auto OÜ. Põhitegevuseks on alates 2014. aastast mootorsõidukite remont ja hooldus ning lisategevuseks on kaubikute rent. Majandusaastal mootorsõidukite hooldus- ja remonditeenuste osas on olnud tõus. Firma jätkab saavutatud turuosa säilitamist ja laiendamist.

Tulud, kulud, kasum, kahjum

2017. aastal moodustas OÜ DST Auto müügitulu 58 tuh eurot, langes aastaga 3 %. OÜ DST Auto müügitulust moodustas 96,2% müük Eestis. Kaubikute renditulu oli 11 tuh eurot, mis moodustas 19 % müügitulust ja autode remondi- ja hooldustulu oli 47 tuh eurot s.o. 81 % müügitulust.

OÜ DST Auto ärikasumiks kujunes 1 666 eurot, mis langes 41 % kui eelmisel aastal. Ettevõtte 2017. aasta kasum moodustas 720 eurot, mis langes 53 %.

Peamised finantssuhtarvud

Finantsuhtarv	Valem	2017	2016
Müügitulu (tuh. euro)		58,1	59,8
Käibe kasv %	$(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 \times 100$	-3%	13%
Müügikäibe ärirentaablus %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$	3%	5%
Puhaskasum (tuh euro)		0,7	1,5
Puhaskasumi kasv %	$(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 \times 100$	-53%	185%
Puhasrentaalus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$	1%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,67	1,52
Koguvara tulutoovus ROA %	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	2%	3%
Omakapitali tulutase ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$	7%	16%

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 22,2 tuh. eurot. 2018. aasta olulisiseks investeeringuks on remonditöökoja uute seadmete muretsemine ning remonditeenuse kvaliteedi parandamine.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DST Auto 2017. aasta põhieesmärk on täidetud. Järgmisel majandusaastal on OÜ DST Auto esmane eesmärk on remonditöökoja ruumide laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte 2018. aasta põhieesmärk on suurendada müüki ja turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 552	19 158	2
Nõuded ja ettemaksed	4 359	10 635	3
Kokku käibevarad	15 911	29 793	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 379	16 895	5
Kokku põhivarad	30 379	16 895	
Kokku varad	46 290	46 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 344	8 632	7
Võlad ja ettemaksed	5 158	11 022	8
Kokku lühiajalised kohustised	9 502	19 654	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 328	17 294	7
Kokku pikaajalised kohustised	26 328	17 294	
Kokku kohustised	35 830	36 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 673	5 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720	1 516	
Kokku omakapital	10 460	9 740	
Kokku kohustised ja omakapital	46 290	46 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	58 081	59 766	9
Muud äritulud	49 406	60 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 890	-75 584	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 076	-21 115	11
Tööjõukulud	-12 013	-14 070	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 508	-6 201	
Muud ärikulud	-4 334	-1	13
Ärikasum (kahjum)	1 666	2 795	
Intressikulud	-946	-1 279	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	720	1 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720	1 516	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

DST Autot OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, kasumiaruanneton koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded jagunevad lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalistena kajastatakse nõudeid, mis eeldatavasti laekuvad ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul või mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kõiki muid nõudeid kajastatakse pikaajalistena. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, ei lülitata laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendiks leotakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osuühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassas	5 855	14 904
Arvelduskontol	5 697	4 254
Kokku raha	11 552	19 158

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 957	2 957	
Ostjatelt laekumata arved	2 957	2 957	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 402	1 402	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 359	4 359	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 071	6 071	
Ostjatelt laekumata arved	6 071	6 071	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 564	4 564	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 635	10 635	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	415		2 277	
Üksikisiku tulumaks		54		192
Sotsiaalmaks		236		450
Kohustuslik kogumispension		26		34
Töötuskindlustusmaksed		22		38
Ettemaksukonto jääk	987		2 287	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 402	338	4 564	714

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 725	1 500	32 225	32 225
Akumuleeritud kulum	-12 604	-25	-12 629	-12 629
Jääkmaksumus	18 121	1 475	19 596	19 596
Ostud ja parendused	1 400	2 100	3 500	3 500
Muud ostud ja parendused	1 400	2 100	3 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-5 791	-410	-6 201	-6 201
31.12.2016				
Soetusmaksumus	32 125	3 600	35 725	35 725
Akumuleeritud kulum	-18 395	-435	-18 830	-18 830
Jääkmaksumus	13 730	3 165	16 895	16 895
Ostud ja parendused	21 083	1 150	22 233	22 233
Muud ostud ja parendused	21 083	1 150	22 233	22 233
Amortisatsioonikulu	-3 792	-716	-4 508	-4 508
Müügid	-3 360	-881	-4 241	-4 241
31.12.2017				
Soetusmaksumus	44 808	3 600	48 408	48 408
Akumuleeritud kulum	-17 147	-882	-18 029	-18 029
Jääkmaksumus	27 661	2 718	30 379	30 379

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 150	
Muud masinad ja seadmed	1 150	
Kokku	1 150	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	19 985	4 344	15 641	4,13	EUR	15.06.2022
Kapitalirendikohustised kokku	19 985	4 344	15 641			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 677	3 380	7 297	3,59	EUR	30.04.2020
Kapitalirendikohustised kokku	10 677	3 380	7 297			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	26 683	12 200
Kokku	26 683	12 200

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	19 985	4 344	15 641					6
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised kokku	10 687		10 687					
Laenukohustised kokku	30 672	4 344	26 328					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	5 252	5 252			22,5%	EUR	21.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	5 252	5 252						
Kapitalirendikohustised kokku	10 677	3 380	7 297					6
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised kokku	9 997		9 997					
Laenukohustised kokku	25 926	8 632	17 294					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 125	4 125	
Võlad töövõtjatele	695	695	
Maksuvõlad	338	338	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 158	5 158	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 988	7 988	
Võlad töövõtjatele	2 320	2 320	
Maksuvõlad	714	714	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 022	11 022	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 896	57 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 185	1 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 081	59 766
Kokku müügitulu	58 081	59 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	11 042	5 992
Remonditulud	47 039	53 774
Kokku müügitulu	58 081	59 766

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	52 957	58 936
Energia	3 904	4 710
Kütus	3 904	4 710
Üür ja rent	5 004	3 405
Sõidukite remont, hooldus ja kindlustus	1 025	8 533
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 890	75 584

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 100	1 253
Mitmesugused bürookulud	20 140	17 371
Riiklikud ja kohalikud maksud	122	190
Ostetud teenused	714	158
Muud	0	2 143
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 076	21 115

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 979	10 671
Sotsiaalmaksud	3 034	3 399
Kokku tööjõukulud	12 013	14 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	882	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	1
Muud	3 450	0
Kokku muud ärikulud	4 334	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 152	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2018

DST Auto OÜ (registrikood: 11279790) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL SEPP	Juhatuse liige	07.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720
Kokku	7 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720
Kokku	7 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	47039	80.99%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11042	19.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Sepp	38209270348	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56987204
E-posti aadress	mail@kaubikud.ee
Veebilehe aadress	www.kaubikud.ee