

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

2016. aastal moodustas OÜ DST Auto müügitulu 60 tuh eurot, tõusis aastaga 12,9 %.

OÜ DST Auto müügitulust moodustas 96,0% müük Eestis. Kaubikute renditulu oli 6 tuh eurot, mis moodustas 10,0 % müügitulust ja autode remondi- ja hooldustulu oli 54 tuh eurot s.o. 90,0 % müügitulust.

OÜ DST Auto ärikasumiks kujunes 2 795 eurot, mis tõusis 89,4 % kui eelmisel aastal. Ettevõtte 2016. aasta kasum moodustas 1 516 eurot, mis tõusis 59,2 %.

Peamised finantssuhtarvud

Finantsuhtarv	Valem	2016	2015
Müügitulu (tuh. euro)		59,8	52,9
Käibe kasv %	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 \times 100$	13%	13%
Müügikäibe ärirentaablus %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$	5%	3%
Puhaskasum (tuh euro)		1,5	1,0
Puhaskasumi kasv %	$(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 \times 100$	59%	185%
Puhasrentaalus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$	3%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,52	2,27
Koguvara tulutoovus ROA %	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	3%	2%
Omakapitali tulutase ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$	16%	12%

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 3,5 tuh. eurot. 2017. aasta olulisiseks investeeringuks on remonditöökoja uute seadmete muretsemine ning remonditeenuse kvaliteedi parandamine.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DST Auto 2016. aasta põhieesmärk on täidetud. Müügitulu suurendati 12,9%. Järgmisel majandusaastal on OÜ DST Auto esmane eesmärk on remonditöökoja ruumide laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte 2017. aasta põhieesmärk on suurendada müüki ja turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 158	21 697	2
Nõuded ja ettemaksed	10 635	5 899	3
Kokku käibevarad	29 793	27 596	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 895	19 596	5
Kokku põhivarad	16 895	19 596	
Kokku varad	46 688	47 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 632	8 593	7
Võlad ja ettemaksed	11 022	3 547	8
Kokku lühiajalised kohustised	19 654	12 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 294	26 828	7
Kokku pikaajalised kohustised	17 294	26 828	
Kokku kohustised	36 948	38 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 157	4 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516	952	
Kokku omakapital	9 740	8 224	
Kokku kohustised ja omakapital	46 688	47 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	59 766	52 932	9
Muud äritulud	60 000	43 426	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 584	-62 200	10
Mitmesugused tegevuskulud	-21 115	-14 125	11
Tööjõukulud	-14 070	-11 324	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 201	-5 745	
Muud ärikulud	-1	-1 488	13
Ärikasum (kahjum)	2 795	1 476	
Intressikulud	-1 279	-524	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 516	952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516	952	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu DJ Teenused 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetamismaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastumisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. OÜ DJ Teenused kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 määrares 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 käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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 maksetähtjad 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 realiseerumisaja 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 äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osuühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	14 904	5 690
Arvelduskontol	4 254	16 007
Kokku raha	19 158	21 697

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 071	6 071
Ostjatelt laekumata arved	6 071	6 071
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 564	4 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 635	10 635
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 662	2 662
Ostjatelt laekumata arved	2 662	2 662
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 237	3 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 899	5 899

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 277		1 024	
Üksikisiku tulumaks		192		157
Sotsiaalmaks		450		361
Kohustuslik kogumispension		34		36
Töötuskindlustusmaksed		38		32
Ettemaksukonto jääk	2 287		2 213	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 564	714	3 237	586

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	21 251		21 251	21 251
Akumuleeritud kulum	-7 841		-7 841	-7 841
Jääkmaksumus	13 410		13 410	13 410
Ostud ja parendused	12 000	1 500	13 500	13 500
Amortisatsioonikulu	-5 720	-25	-5 745	-5 745
Müügid	-1 569		-1 569	-1 569
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	10 677	3 380	7 297
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	13 921	3 244	10 677

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	12 200	16 280
Kokku	12 200	16 280

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	9 997		9 997				
Laenukohustised kokku	25 926	8 632	17 294				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	13 921	3 244	10 677				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	21 500	5 349	16 151				
Laenukohustised kokku	35 421	8 593	26 828				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 988	7 988
Võlad töövõtjatele	2 320	2 320
Maksuvõlad	714	714
Kokku võlad ja ettemaksed	11 022	11 022
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 669	1 669
Võlad töövõtjatele	1 292	1 292
Maksuvõlad	586	586
Kokku võlad ja ettemaksed	3 547	3 547

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 931	50 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 835	1 956
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 766	52 932
Kokku müügitulu	59 766	52 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	5 992	10 429
Remonditulud	53 774	42 503
Kokku müügitulu	59 766	52 932

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	58 936	48 709
Energia	4 710	3 787
Kütus	4 710	3 787
Üür ja rent	3 405	8 524
Sõidukite remont, hooldus ja kindlustus	8 533	1 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 584	62 200

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 253	1 200
Mitmesugused bürookulud	17 371	11 757
Riiklikud ja kohalikud maksud	190	375
Ostetud teenused	158	518
Muud	2 143	275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 115	14 125

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 671	8 732
Sotsiaalmaksud	3 399	2 592
Kokku tööjõukulud	14 070	11 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 487
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	1
Kokku muud ärikulud	1	1 488

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 610

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2017

DST Auto OÜ (registrikood: 11279790) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL SEPP	Juhatuse liige	21.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516
Kokku	6 673

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516
Kokku	6 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	53774	89.97%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5992	10.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Sepp	38209270348	Ravila alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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