

2010. A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus	1.01.2010
Aruandeaasta lõpp	31.12.2010
Registrikood	10687955
Juriidiline aadress	Seebi 22 Tallinn, 11316 Eesti Vabariik
Telefon	+372 50 41 343



.....

Juhatuses liige

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6. Põhivara	14
Lisa 7. Kasutusrent	14
Lisa 8. Laenukohustused	15
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10. Müügitulu	16
Lisa 11. Tööjõukulud	17
Lisa 12. Bilansipäeva järgsed sündmused	17
Lisa 13. Emaettevõtte põhjaruanded	18
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	22

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Davecom alustas tegevust septembris 2000. aastal põhitegevusega reklaamiteenuse müük ja lisaks kaubandus-vahendustegevus.

2010. aastal jätkati põhitegevusega, reklaamiteenuse müügiga võidusõiduautodel. Lisaks tegeletakse vähesel määral rallikütuse turustamisega.

2007. aastal soetati tütarettevõtte QLS AS, mille põhitegevusalaks on Texaco õlide ja määrdeainete müük. QLS AS kontrollib omakorda kolme tütarettevõtte tegevust Eestis, Lätis ja Leedus. Läti ja Leedu turgudel tegutsetakse 100% QLS AS-le kuuluvate tütarettevõtete, QLS SIA (Läti, esindusega Riias) ja Quality Lubricant Solutions UAB (Leedu, esindusega Vilniuses) kaudu. 2010. aastal asutas QLS AS Eestis tegutsemiseks tütarettevõtte QLS Eesti OÜ, mis alustas tegevust alates 1. oktoobrist 2010.

Osaühingus Davecom töötajaid ei ole, vajalikud teenused ostetakse sisse. Tütarettevõttes töötas 2010. aastal keskmiselt 19 inimest.

Aruandeaastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei tehtud ega planeeritud.

Bilansipäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva 10.10. 2011 vahemikul ei toimunud olulisi sündmusi või aastaaruandes kajastatavate varade ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis oleks seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2010	2009
Maksevõime suhtarvud (<i>Liquidity ratios</i>)		
Lühivõlgade kattekordaja (<i>current ratio</i>) <i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	98%	85%
Maksevõime kordaja (<i>quick ratio</i>) <i>(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused</i>	63%	44%
Maksevalmiduse kordaja (<i>cash ratio</i>) <i>raha / lühiajalised kohustused</i>	3%	4%

Tasuvussuhtarvud (*profitability ratios*)

Müügikäibe puhasrentaablus (<i>net profit margin</i>) <i>puhaskasum / müügikäibe</i>	1%	-3%
Koguvara puhasrentaablus (ROA) <i>puhaskasum / keskmine koguvara</i>	3%	-6%

Omakapitali rentaablus (ROE) <i>puhaskasum / keskmine omakapital</i>	18%	-49%
---	-----	------

Kapitali struktuuri suhtarvud (*leverage ratios*)

Võlakordaja (<i>debt ratio</i>) <i>kohustused kokku / kogu passiva</i>	80%	88%
---	-----	-----

Omakapitali võlasiduvus (<i>debt-to-equity ratio</i>) <i>kohustused kokku / omakapital</i>	401%	719%
---	------	------



Juhatuses liige
(Mihkel Ninemäe)



Juhatuses liige

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2010 – 31.12.2010

Konsolideeritud bilanss

<i>(kroonides)</i>			
AKTIVA	<i>Lisa</i>	31.12.2010	31.12.2009
Raha	2	478 306	607 990
Nõuded ja ettemaksed	3	8 453 295	6 241 133
Varud	4	5 035 179	6 477 524
KÄIBEVARA KOKKU		13 966 780	13 326 647
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	1 064 704	201 184
Materiaalne põhivara	6	2 063 167	3 135 802
Immateriaalne põhivara	6	4 896 281	5 730 958
PÕHIVARA KOKKU		8 024 152	9 067 944
AKTIVA (VARAD) KOKKU		21 990 932	22 394 591
PASSIVA		31.12.2010	31.12.2009
Laenukohustused	8	2 944 001	4 668 295
Võlad ja ettemaksed	9	8 083 132	7 551 335
Muud lühiajalised kohustused		2 938 566	2 938 566
Lühiajalised eraldised		323 324	431 810
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		14 289 023	15 590 006
Pikaajalised laenukohustused	8	3 316 327	4 071 330
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 316 327	4 071 330
KOHUSTUSED KOKKU		17 605 350	19 661 336
Aksiakapital nimiväärtuses		500 000	540 000
Kohustuslik reservkapital		90 000	122 000
Kursivahed		-1 049	-1 533
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 155 512	3 413 651
Aruandeaasta kasum		641 119	-1 340 863
OMAKAPITAL KOKKU		4 385 582	2 733 255
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		21 990 932	22 394 591

Konsolideeritud kasumiaruanne

		<i>(kroonides)</i>	
	<i>Lisa</i>	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	<i>10</i>	62 743 491	48 166 138
Muud äritulud		297 264	176 987
TULUD KOKKU		63 040 755	48 343 125
Kaubad ja teenused		-51 582 265	-36 615 363
Muud tegevuskulud		-3 628 137	-5 083 214
Tööjõukulud	<i>11</i>	-5 340 998	-6 410 778
Põhivara kulum	<i>6</i>	-1 176 601	-1 380 746
Muud ärikulud		-186 165	-335 709
ÄRIKASUM		1 126 589	-1 482 685
Finantstulud ja -kulud		-485 470	244 084
MAKSUEELNE KASUM		641 119	-1 238 601
Tulumaks		0	-102 262
ARUANDEAASTA KASUM		641 119	-1 340 863

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

		<i>(kroonides)</i>	
	<i>Lisa</i>	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Ärikasum		1 126 589	-1 482 685
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	1 176 601	1 380 746
Kasum põhivara müügist	6	-22 118	-44 232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-1 888 710	-305 523
Varude muutus	4	1 112 832	1 181 783
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	642 291	3 194 313
Makstud intressid		-306 565	-351 473
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-99918
Kokku rahavood äritegevusest		1 840 920	3 473 011
Sidusettevõtte soetus	5	0	-146 184
Materiaalse põhivara soetus	6	-877 495	-1 529 682
Materiaalse põhivara müük	6	163 219	138 303
Antud laenud		-835 000	0
Saadud intressid		72575	28293
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 476 701	-1 509 270
Saadud laenud	8	2 059 121	2711969
Laenude tagasimaksed	8	-2 165 924	-2 670 966
Kapitalirendi maksed	8	-324 694	-276 953
Makstud dividendid		0	-1 596 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-431 497	-1 831 950
RAHAVOOD KOKKU		-67 278	131 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses (korrig.)		545 100	479 145
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-67 278	131 791
Vahutakursside muutuste mõju		484	-2 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		478 306	607 990

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	540 000	122 000	-1 575	4 080 858	4 741 283
Dividendide väljamaksmine	0	0	0	-565 600	-565 600
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel	0	0	42	0	42
2008. a korrigeerimiste vahe	0	0	0	-101 607	-101 607
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-1 340 863	-1 340 863
Saldo 31.12.2009	540 000	122 000	-1 533	2 072 788	2 733 255
Line-X Eesti OÜ osaluse müük	-40 000	-32 000	0	1 082 724	1 010 724
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel	0	0	484	0	484
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	641 119	641 119
Saldo 31.12.2010	500 000	90 000	-1 049	3 796 631	4 385 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

Konsolideerimisgrupi 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Konsolideerimise põhimõtted

Ettevõtet loetakse tütarettevõtteks kui Emaettevõtte omab aktsionärina valitsevat mõju. Kõigi tütarettevõtete osad kuuluvad 100%-liselt Emaettevõttele ning on Kontserni aastaaruandes rida reaal konsolideeritud. Kontserni kuuluvate äriühingute omavahelised tehingud ning nende tehingute tulemusel tekkinud saldod on konsolideeritud aruandes elimineeritud. Tütarettevõtete arvestuspõhimõtted on kooskõlas Kontserni arvestuspõhimõtetega.

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

B. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

C. Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muid nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

D. Varud

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Juhatuses liige

E. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringuid tütar-ettevõttesse kajastatakse emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses. Bilansipäeva seisuga on emaettevõttel 100% osalusega tütar-ettevõtte QLS AS, millel omakorda on kolm tütar-ettevõtet: Eesti Vabariigis QLS Eesti OÜ, Läti Vabariigis QLS SIA ja Leedu Vabariigis Quality Lubricant Solutions UAB.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, millest omatakse 20% kuni 50% osadest. Investeeringuid sidusettevõttesse kajastatakse ettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil. Bilansipäeva seisuga omab tütar-ettevõtte QLS AS 50% sidusettevõtet Aqua QLS OÜ. Kõik nimetatud ettevõtted on kajastatud konsolideeritud aruandes.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat
IT seadmed	3 aastat

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kapitalirenti kajastatakse vastavalt tagasimaksegraafikule – bilansipäevale järgneva 12 kuu makseid lühiajalise kohustusena ja hilisemaid kui 12 kuud pikaajalise kohustusena.

Ettevõtte likviidsuse ajutiseks tõstmiseks kaasatud lisavahendeid (lühiajalised laenud ja arvelduskrediit) arvestatakse rahavoogude aruandes kui muutust äritegevuses, sest sellega ei kaasne pikaajaliste varade või investeeringute teke.

I. Eraldised

Eraldis on kajastatud kui ettevõtte on minevikusündmustest tulenev eksisteeriv kohustus, mille täitmine on tõenäoline ja eeldab ressursside vähenemist ning kohustuse summa on usaldusväärselt hinnatav. Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

J. Ettevõtte tulumaks

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. 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.

Läti Vabariigis ja Leedu Vabariigis maksustatakse kasumit. Maksumäär on 15%.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütarettevõtete finantsaruanded on koostatud valuutas, mis on äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta (arveldusvaluuta). Konsolideeritud aruanded ning Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruanded on koostatud Eesti kroonides, mis on majandusaasta aruande esitusvaluuta.

Leedu litiga on Eesti krooni kurss fikseeritud ning nii varad ja kohustused kui tulud ja kulud on arvestatud kursiga 1 LT = 4,5315 EEK.

Läti litiga on kurss kõikuv. Läti latis kajastatud varad ja kohustused on arvestatud Eesti kroonidesse bilansipäeva kursiga 1 LV = 22,0436 Kuna muutus kasumiaruandele on ebaoluline, siis on ka Läti latis kajastatud finantsaruanded arvestatud Eesti kroonidesse bilansipäeva kursiga.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Lisa 2. Raha

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	469	45 430
Arvelduskonto pangas	477 837	562 560
	478 306	607 990

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	6 435 680	4 827 099
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	-71 436
	6 435 680	4 755 663
Muud lühiajalised nõuded		
Käibemaksu ettemaks	266 290	0
Ettevõtte tulumaksu nõue	268 682	0
Tulevaste perioodide kulud		160 437
Nõuded aruandeliste isikute vastu	207 861	0
Laekumata kaardimakse	26 274	0
Muud nõuded	1 192 381	1 506 912
	1 961 488	1 667 349
Ettemaksed teenuste eest		
Rendi ettemaksed	15 280	0
Muud ettemakstud kulud	40 847	0
	56 127	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 453 295	6 423 012

Lisa 4. Varud

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	5 035 179	6 527 086
Allahindlus	0	-80 240
Ettemaksed tarnijatele	0	30 678
	5 035 179	6 477 524

Allahinnatud on varud, mille realiseerimismaksumus on juhtkonna hinnangul madalam soetusmaksumusest kuna varud on laos kaua seisnud.

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtte osa	174 704	146 184
Muud pikaajalised nõuded	890 000	55 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 064 704	201 184

Tütarettevõtete aktsiad

	<i>(kroonides)</i>
	QIS AS*
Osaluse protsent	100%
Aktsiate arv	40 000
Osakapital	400 000

*Ei ole börsil noteeritud

Lisa 6. Põhivara

	<i>(kroonides)</i>		
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2008	5 874 025	320 766	296 247
Soetamine	242 634	611 246	675 802
Ümberklassifitseerimine	-85 073	85 088	0
Põhivara müük	-163 060	-65 814	-77 031
Soetusmaksumus 31.12.2009	5 868 526	951 286	895 018
Soetamine	231 890	567 538	78 067
Line-X Eesti müük	-1 829 272	-85 091	-828 316
Põhivara müük	-1 027 349	-37 543	0
Soetusmaksumus 31.12.2010	3 243 795	1 396 190	144 769
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	2 424 574	103 068	0
Arvestatud kulum	1 174 481	193 721	12 544
Müüdud põhivara kulum	-184 707	-27 127	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	3 414 348	269 662	12 544
Arvestatud kulum	866 798	268 786	41 016
Line-X Eesti müük	-1 316 444	-2 541	-1 318 985
Müüdud põhivara kulum	-889 364	-34 427	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	2 075 338	501 480	53 560
Jääkmaksumus 31.12.2009	2 454 178	681 624	882 474
Jääkmaksumus 31.12.2010	1 168 457	894 710	91 209

Firmaväärtust ei amortiseerita, kuid igal aastal tuleb teha väärtuse test. Juhatus on firmaväärtust arvutanud läbi kasutusväärtuse ehk võimalike tulevaste dividendide kaudu. 31.12.2010 seisuga on juhatus hinnanud firmaväärtuse 4 805 072 kroonile.

Lisa 7. Kasutusrent

	<i>(kroonides)</i>	
	2010	2009
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	337 121	582 185
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest	882 488	1 369 125
sh kuni 1 aasta	309 498	260 918
1-5 aastat	572 990	1 108 207

Konsolideerimisgrupil on bilansipäeva seisuga kuus mittekatkestatavat sõidukite kasutusrendi lepingut.

Lisa 8. Laenukohustused

(kroonides)

	Saldo	Saldo	Tagasimakse periood		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	31.12.2010	31.12.2009	12 kuu jooksul	üle 1 aasta		
Laen Aariber OÜ	350000	0	350000	0	30.04.2011	2%
Laen Line-X Eesti OÜ	1129391	0	1129391	0	31.12.2011	3%
Arvelduskrediit	260893	821330	260 893	0	30.07.2011	9%
Investeeringislaen pangalt	3583334	4 583 333	1 000 000	2 583 334	30.07.2014	3,5% +6 kuu EURIBOR
Pikaajaline kapitalirent	382484	0	74 260	308 224	1.08.2015	4,2%
Pikaajaline kapitalirent	242195	302 296	50 352	191 842	15.03.2015	6,3% +6 kuu EURIBOR
Pikaajaline kapitalirent	284944	0	79 105	205 839	15.08.2012	6,1%
Muud pikaajalised kohustused*	27087	5 117				
	6260328	5409780	2 944 001	3289240*		

Investeeringislaenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on järgmised varad:

- Kommertspant äriühingu vallasvarale
- Pant finantstagatisena 100% äriühingu aktsiatele
- Hüpoteek korteriomandile Tallinnas Pärnu mnt 106-98
- Ühishüpoteek kinnistule Tallinnas, Hargi tn 21
- Hüpoteek korteriomandile Haapsalus Kalda 14a-16

*Tulenevalt Läti Vabariigi seadusandlusest arvestatakse põhivarade amortisatsiooni finants- ja maksuarvestuses erinevalt ja vahe kajastatakse pikaajalise kohustusena. Korrigeerimine tehakse kord aastas bilansipäeva seisuga.

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	6 110 186	6 403 045
Võlad töövõtjatele	430 027	338 835
Maksuvõlad sh.	1 185 585	677 467
Ettevõtte tulumaks	8 788	802
Käibemaks	1 061 904	468 351
Üksikisiku tulumaks	36 501	63 203
Sotsiaalmaks	69 072	134 036
Töötuskindlustusmakse	6 344	11 075
Kogumispensioni makse	2 964	0
Müügitulude	12	0
Muud võlad ja saadud ettemaksed	357 334	131 988
Võlad ja ettemaksed kokku	8 083 132	7 551 335

Lisa 10. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes

		01.01.2010 - 31.12.2010		01.01.2009 - 31.12.2009	
	<i>EMTAK</i>	<i>kroonides</i>	<i>%</i>	<i>kroonides</i>	<i>%</i>
Kaupade müük	46712	61 882 553	99%	45 344 846	94%
Teenuste müük		860 938	1%	711 201	1%
Pindade katmine Line-X materjaliga	22291	0	0%	1 179 515	2%
Ostetud seadmete müük		0	0%	930 576	2%
		62 743 491	100%	48 166 138	100%

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	01.01.2010 - 31.12.2010		01.01.2009 - 31.12.2009	
	<i>kroonides</i>	<i>%</i>	<i>kroonides</i>	<i>%</i>
Eesti	27 452 974	43,8%	24 569 743	51%
Läti	22 003 359	35,1%	16 837 491	35%
Leedu	6 579 946	10,5%	4 328 936	9%
Soome	77 680	0,1%	911 245	2%
Taani	299 008	0,5%	385 442	1%
Poola	4 405 688	7,0%	1 133 281	2%
Ukraina	1 924 836	3,1%	0	0%
	62 743 491	100,0%	48 166 138	100%

Lisa 11. Tööjõukulud

2010. aastal töötas Davecom OÜ konsolideeritud grupis keskmiselt 19 inimest. 2010. aasta jooksul nõukogu liikmetele nõukogu liikme tasu ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Nõukogu ja juhatuse liikmetele ei tehtud 2010. aasta jooksul soodustusi, väljastatud garantiisid ega võetud kohustusi.

Lisa 12. Bilansipäeva järgsed sündmused

1. jaanuaril 2011. a. läks Eesti üle eurole. Seoses sellega on 2011. aasta algsaldod arvestatud eurodesse kursiga 1EUR = 15,6466EEK. Kõik aruandeaastal tehtud tehingud Eesti kroonis on kajastatud Eesti kroonis ja euros tehtud tehingud vastavalt varem kehtinud Eesti Panga kursile 1EUR = 15,6466EEK.

3. oktoobril 2011 tegi Davecom OÜ ainsusosari seoses 01.01.2011. a. jõustunud äriseadustiku muudatustega järgmised otsused:

- kaotada osahingu reservkapitali;
- kaotada osahingu nõukogu.

Lisa 13. Emaettevõtte põhiaruanded

Bilanss	<i>(kroonides)</i>	
AKTIVA	31.12.2010	31.12.2009
Raha	282	22 641
Nõuded ja ettemaksed	574 531	1 675 366
Varud	69 458	112 419
KÄIBEVARA KOKKU	644 271	1 810 426
Tütarettevõtete osad	400 000	8 038 000
Pikaajalised nõuded	835 000	0
Materiaalne põhivara	809 670	1 051 290
Immateriaalne põhivara	7 358 000	0
PÕHIVARA KOKKU	9 402 670	9 089 290
AKTIVA (VARAD) KOKKU	10 046 941	10 899 716
PASSIVA	31.12.2010	31.12.2009
Laenukohustused	4 642 423	4 642 075
Võlad ja ettemaksed	256 776	275 632
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4 899 199	4 917 707
Pikaajalised laenukohustused	397 682	212 011
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	397 682	212 011
KOHUSTUSED KOKKU	5 296 881	5 129 718
Aksiakapital nimiväärtuses	500 000	500 000
Kohustuslik reservkapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 219 998	4 942 921
Aruandeaasta kasum/kahjum	-1 019 938	277 077
OMAKAPITAL KOKKU	4 750 060	5 769 998
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	10 046 941	10 899 716

Lisa 20 järg

Kasumiaruanne	<i>(kroonides)</i>	
	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	832 637	1 430 039
Muud äritulud	193 336	25 116
TULUD KOKKU	1 025 973	1 455 155
Kaubad ja teenused	-1 110 102	-630 325
Muud tegevuskulud	-276 309	-547 039
Põhivara kulum	-447 421	-483 628
Muud ärikulud	-24 458	-11 493
ÄRIKASUM	-832 317	-217 330
Finantstulud ja -kulud	-187 621	-494 407
ARUANDEAASTA KASUM	-1 019 938	277 077



Lisa 20 järg

Rahavoogude aruanne	<i>(kroonides)</i>	
	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Ärikasum	-832 317	-217 330
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	-447 421	-483 628
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 100 835	-391 028
Varude muutus	42 961	105 388
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 856	1 239 036
Makstud intressid	-7 621	-72 668
Kokku rahavood äritegevusest	732 423	1 147 026
Materiaalse põhivara soetus	-205 801	-170 211
Antud laenud	-835 000	0
Saadud intressid	0	115
Saadud dividendid	100 000	565 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-940 801	395 504
Saadud laenud	1 594 824	60 000
Laenude tagasimaksed	-1 165 924	-30 000
Kapitalirendimaksete tasumine	-242 881	-217 836
Pikaajalised kohustused lühiajaliseks	0	-1 596 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	186 019	-1 783 836
RAHAVOOD KOKKU	-22 359	-241 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 641	262 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 359	-239 946
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	282	22 641


Juhatuses liige

Lisa 20 järg

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	500 000	50 000	4 942 921	5 492 921
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	277 077	277 077
Saldo 31.12.2009	500 000	50 000	5 219 998	5 769 998
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-1 019 938	-1 019 938
Saldo 31.12.2010	500 000	50 000	4 200 060	4 750 060

Korrigeeritud omakapitali muuduste aruanne (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Emaettevõtte osakapital	500 000	500 000
Kohustuslik reservkapital	50 000	50 000
Konsolideerimata kasum	4 200 060	5 219 998
Tütaretevõtete kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	1 661 057	-1 617 940
Kursivahed	-1 049	-1 533
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	6 410 068	4 150 525

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Davecom OÜ juhatus on koostanud 2010.a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:



Juhatuselige
(Mihkel Nümmäe)

31. okt. 2011.a.



Juhatuselige

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Davecom (registrikood: 10687955) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL NIINEMÄE	Juhatuse liige	31.10.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Davecom osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Davecom raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Davecom finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Türi 9

04.11.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Davecom (registrikood: 10687955) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	04.11.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	245000	29.42%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	573246	68.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Niinemäe	37011264721		31955 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580505
Faks	+372 6580503
Mobiiltelefon	+372 5041343
E-posti aadress	mihkel@qls.ee