

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Denaro Team OÜ

registrikood: 10872899

tänava/talu nimi, Männiku tee

maja ja korteri number: 96g/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11215

telefon: +372 56645831

e-posti aadress: e-bike@e-bike.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Denaro Team OÜ on loodud 10.06.2002.

Põhitegevusalad

Ettevõtte põhitegevus kuulub EMTAK koodi 46492 spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja -jalatsid) alla.

Realiseerimise netokäive ja kasum

Aruandeaasta realiseerimise netokäive oli 59 697 eurot ja kahjumiks kujunes 1 389 eurot.

Personal

Palgalisi töötajaid 2019. aastal oli üks. Palgakulu kogusumma oli 1 800 eurot ja sotsiaalmaksud 608 eurot. Juhatuse liikmele juhtimistasu Äriseadustiku paragrahvi 180 järgi ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Denaro Team OÜ 2020. aasta eesmärgiks on suurendada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 237	3 693
Nõuded ja ettemaksed	6 733	10 707
Varud	56 661	45 660
Kokku käibevarad	67 631	60 060
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 161	127
Kokku põhivarad	7 161	127
Kokku varad	74 792	60 187
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 000	17 485
Võlad ja ettemaksed	7 278	1 946
Kokku lühiajalised kohustised	19 278	19 431
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	36 758	20 610
Kokku pikaajalised kohustised	36 758	20 610
Kokku kohustised	56 036	40 041
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 389	14 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 389	2 738
Kokku omakapital	18 756	20 146
Kokku kohustised ja omakapital	74 792	60 187

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	59 697	83 039
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 780	-70 613
Mitmesugused tegevuskulud	-7 506	-6 873
Tööjõukulud	-2 408	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-367	-340
Ärikasum (kahjum)	1 636	5 213
Intressikulud	-3 025	-2 475
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 389	2 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 389	2 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande näol on tegu väikeettevõtja lühendatud aruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursid. Välisvaluutat tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille oetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetus-maksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivarade amortisatsiooninorm on sõltuvalt kasulikust elueast 20-50%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisel kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

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. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Madalam maksumäär kohaldub 2020. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2019 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Ülejäänud dividendidele rakendub endiselt määr 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
kassa	0	288
pangakontod	4 237	3 405
Kokku raha	4 237	3 693

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 030	6 030
Ostjatelt laekumata arved	6 030	6 030
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280
Ettemaksed	423	423
Tulevaste perioodide kulud	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 733	6 733
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 581	10 581
Ostjatelt laekumata arved	10 581	10 581
Ettemaksed	126	126
Tulevaste perioodide kulud	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 707	10 707

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	56 661	45 660
Kokku varud	56 661	45 660

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		890		1 701
Üksikisiku tulumaks		16		0
Sotsiaalmaks		198		0
Kohustuslik kogumispension		12		0
Töötuskindlustusmaksed		14		0
Ettemaksukonto jääk	280		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	280	1 130	0	1 701

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus				3 664	3 664
Akumuleeritud kulum				-3 198	-3 198
Jääkmaksumus				466	466
Amortisatsioonikulu				-339	-339
Muud muutused				0	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus				1 864	1 864
Akumuleeritud kulum				-1 737	-1 737
Jääkmaksumus				127	127
Ostud ja parendused	6 238	1 163	7 401		7 401
Amortisatsioonikulu	-32	-208	-240	-127	-367
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 238	1 163	7 401	1 864	9 265
Akumuleeritud kulum	-32	-208	-240	-1 864	-2 104
Jääkmaksumus	6 206	955	7 161	0	7 161

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	12 000	12 000			4,6%+3 kuu EURIBOR	2020
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline omanikulaen	14 000		14 000		0	Tähtajatu
Pikaajaline laen	22 758		22 758		12%	2021
Pikaajalised laenud kokku	36 758		36 758			
Laenukohustised kokku	48 758	12 000	36 758			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	7 000	7 000			5%	2019
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline omanikulaen	13 700		13 700		0	Tähtajatu
Pikaajaline laen	17 395	10 485	6 910		12%	2021
Pikaajalised laenud kokku	31 095	10 485	20 610			
Laenukohustised kokku	38 095	17 485	20 610			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 282	5 282
Võlad töövõtjatele	563	563
Maksuvõlad	1 130	1 130
Muud võlad	240	240
Aruandev isik	63	63
Kokku võlad ja ettemaksed	7 278	7 278
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	245	245
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 701	1 701
Aruandev isik	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 946	1 946

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 697	83 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 697	83 039
Kokku müügitulu	59 697	83 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupadehulgimüük	59 697	83 039
Kokku müügitulu	59 697	83 039

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	2 691	2 691
Energia	335	298
Elektrienergia	183	191
Soojusenergia	152	107
Mitmesugused bürookulud	543	224
Valveteenus	563	529
Sidekulud	526	488
Raamatupidamisteenusekulud	1 726	1 647
Väikevahendid	257	624
Pangateenused	84	62
Autokulud	310	0
Kindlustus	213	0
Muud	258	310
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 506	6 873

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 800	0
Sotsiaalmaksud	608	0
Kokku tööjõukulud	2 408	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	13 700

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Onanikulaen	300	0	0	Tähtajatu

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
omaniku laen	4 050	8 850	0	Tähtajatu

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 408	0

Juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud koos sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2020

Denaro Team OÜ (registrikood: 10872899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LINKGREIM	Juhatuse liige	01.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 389
Kokku	16 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 000
Kokku	16 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	59697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Reile	38503200235		1225 EUR (Lihtomand)
Jaanus Linkgreim	37110180282		1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56645831
E-posti aadress	e-bike@e-bike.ee