

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Denaro Team OÜ

registrikood: 10872899

tänavatalu nimi, Männiku tee 96G  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11215

maakond: Harju maakond

telefon: +372 657 6166

faks: +372 657 6166

e-posti aadress: [e-bike@e-bike.ee](mailto:e-bike@e-bike.ee)

veebilehe aadress: [www.e-bike.ee](http://www.e-bike.ee)

# Sisukord

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                 | <b>4</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                           | <b>5</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                     | <b>6</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>            | <b>7</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>               | <b>8</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                             | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>             | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 5 Varud</b>                            | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>             | <b>10</b> |
| <b>Lisa 7 Laenukohustused</b>                  | <b>11</b> |
| <b>Lisa 8 Võlad ja ettemaksed</b>              | <b>11</b> |
| <b>Lisa 9 Müügitulu</b>                        | <b>12</b> |
| <b>Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud</b>       | <b>12</b> |
| <b>Lisa 11 Seotud osapooled</b>                | <b>12</b> |
| <b>Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva</b>   | <b>13</b> |

## Tegevusaruanne

Spordikaupade hulgimüügiga (EMTAK 46492) tegeleva ettevõtte OÜ Denaro Team 2010. majandusaasta käive oli 861 483 krooni. 31.12.2010 seisuga oli bilansimaht 918 905 krooni ja kasum 7 396 krooni. 2010.a.majandusaastal jätkasime tööd võistlusrataste komponentide hulgimüügiga. 2011.a. plaanime parandada oma toodete sortimenti ja kättesaadavust ning optmeerida laoseisu. Kindlustada ja parandada oma positsioone maanteevõistlusrataste komponentide turul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 16 313         | 24 766         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 30 812         | 71 300         | 3,4     |
| Varud                                        | 871 284        | 771 180        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>918 409</b> | <b>867 246</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 496            | 3 472          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>496</b>     | <b>3 472</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>918 905</b> | <b>870 718</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 100 000        | 0              | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 18 961         | 5 170          | 4,8     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>118 961</b> | <b>5 170</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 750 000        | 823 000        | 7,11    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>750 000</b> | <b>823 000</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>868 961</b> | <b>828 170</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          | 4 000          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 452         | 10 045         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 396          | -11 497        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>49 944</b>  | <b>42 548</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>918 905</b> | <b>870 718</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010          | 2009           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 861 483       | 791 134        | 9       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -736 988      | -655 401       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -104 271      | -127 269       | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 976        | -9 717         | 6       |
| Muud ärikulud                               | -1 285        | -786           |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>15 963</b> | <b>-2 039</b>  |         |
|                                             |               |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -8 567        | -9 458         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>7 396</b>  | <b>-11 497</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>7 396</b>  | <b>-11 497</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010           | 2009            |
|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 15 963         | -2 039          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 2 976          | 9 717           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>2 976</b>   | <b>9 717</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 40 488         | -21 438         |
| Varude muutus                                         | -100 104       | 226 732         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 13 791         | -20 133         |
| Makstud intressid                                     | -8 567         | -9 458          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-35 453</b> | <b>183 381</b>  |
|                                                       |                |                 |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                 |
| Saadud laenud                                         | 428 900        | 0               |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -401 900       | -177 767        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>27 000</b>  | <b>-177 767</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-8 453</b>  | <b>5 614</b>    |
|                                                       |                |                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>24 766</b>  | <b>19 152</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-8 453</b>  | <b>5 614</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>16 313</b>  | <b>24 766</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 10 045                         | 54 045  |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -11 497                        | -11 497 |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | -1 452                         | 42 548  |
|                                   |                             |                              |                                |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 7 396                          | 7 396   |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 5 944                          | 49 944  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Denaro Team 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Denaro Team kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest 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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille oetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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%.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 0             | 6 355         |
| Arvelduskontod    | 16 313        | 18 411        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>16 313</b> | <b>24 766</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 30 807        | 71 300        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 30 807        | 71 300        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5             | 0             |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>30 812</b> | <b>71 300</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010 |              | 31.12.2009 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 6 778        | 0          | 1 962        |
| Intress                                       | 0          | 6            | 0          | 0            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 5          |              |            |              |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5</b>   | <b>6 784</b> | <b>0</b>   | <b>1 962</b> |

## Lisa 5 Varud

(kroonides)

|                      | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 871 284        | 771 180        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>871 284</b> | <b>771 180</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                         |                       |                                | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 48 250                  | 48 250                | 30 049                         | 78 299  |
| Akumuleeritud kulum | -41 509                 | -41 509               | -23 600                        | -65 109 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 741                   | 6 741                 | 6 449                          | 13 190  |
|                     |                         |                       |                                |         |
| Amortisatsioonikulu | -6 741                  | -6 741                | -2 977                         | -9 718  |
|                     |                         |                       |                                |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 0                       | 0                     | 30 049                         | 30 049  |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | 0                     | -26 577                        | -26 577 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                     | 3 472                          | 3 472   |
|                     |                         |                       |                                |         |
| Amortisatsioonikulu |                         |                       | -2 976                         | -2 976  |
|                     |                         |                       |                                |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      |                         |                       | 30 049                         | 30 049  |
| Akumuleeritud kulum |                         |                       | -29 553                        | -29 553 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         |                       | 496                            | 496     |

## Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

|                                       | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                       |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                   |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Sihtotstarbeline laen                 | 100 000    | 100 000                           |                        |             | 10,2         | EEK         | 31.07.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>      | 100 000    | 100 000                           |                        |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                   |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Pikaajaline intressita laen omanikult | 750 000    |                                   | 750 000                |             |              |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>      | 750 000    |                                   | 750 000                |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>          | 850 000    | 100 000                           | 750 000                |             |              |             |             |

  

|                                       | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                       |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                   |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Pikaajaline intressita laen omanikult | 823 000    |                                   | 823 000                |             |              |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>      | 823 000    |                                   | 823 000                |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>          | 823 000    |                                   | 823 000                |             |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010    | 31.12.2009   |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 4 359         | 3 208        |
| Maksuvõlad                       | 6 784         | 1 962        |
| Muud võlad                       | 7 819         | 0            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>18 962</b> | <b>5 170</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2010           | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 818 290        | 751 107        |
| Soome                                       | 40 966         | 40 027         |
| Itaalia                                     | 2 227          | 0              |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>861 483</b> | <b>791 134</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>861 483</b> | <b>791 134</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2010           | 2009           |
| Spordikaupadehulgimüük                      | 861 483        | 791 134        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>861 483</b> | <b>791 134</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                           | 2010           | 2009           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 53 531         | 54 108         |
| Energia                                   | 6 668          | 10 423         |
| Elektrienergia                            | 4 825          | 6 757          |
| Soojusenergia                             | 1 843          | 3 666          |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0              | 4 360          |
| Valveteenus                               | 6 000          | 6 400          |
| Sidekulud                                 | 6 672          | 8 362          |
| Raamatupidamisteenusekulud                | 23 600         | 23 600         |
| Väikevahendid                             | 14             | 11 552         |
| Pangateenused                             | 1 525          | 2 612          |
| Muud                                      | 6 261          | 5 852          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>104 271</b> | <b>127 269</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 |            | 31.12.2009 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 0          | 750 000    | 0          | 823 000    |

|                 | 2010  |        | 2009   |        |
|-----------------|-------|--------|--------|--------|
|                 | Ostud | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Sidusettevõtjad | 7 567 | 58 898 | 15 514 | 14 143 |

## Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

## Aruande digitaalallkirjad

Denaro Team OÜ (registrikood: 10872899) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAANUS LINKGREIM   | Juhatuse liige     | 30.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 452       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 7 396        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>5 944</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 944        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>5 944</b> |
| Kasumit ei jaotata                                                     |              |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja -jalatsid) | 46492      | 861483          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Mihkel Reile     | 38503200235                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 19600 EEK                 |
| Jaanus Linkgreim | 37110180282                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 20400 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 6575166     |
| Faks            | +372 6575166     |
| E-posti aadress | e-bike@e-bike.ee |