



OÜ Denaro Team
01.01.2006 – 31.12.2006
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Ärinimi:	OÜ Denaro Team
Registrikood:	10872899
Aadress:	Männiku tee 96G Tallinn 11215
Sidevahendid:	
Telefon:	6 575 166
e-post	e-bike@e-bike.ee
Põhitegevusala:	Spordikaupade jae- ja hulgimüük
Tegevjuht:	Jaanus Linkgreim



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	8
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Maksud.....	11
Lisa 6. Lühiajalised laenud.....	11
Lisa 7. Kasutusrent.....	11
Lisa 8. Müügitulu.....	12
Lisa 9. Muud ärikulud	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	13
OSANIKE NIMEKIRI.....	14



TEGEVUSARUANNE

Spordikaupade jae- ja hulgimüügiga tegeleva ettevõtte OÜ Denaro Team 2006 majandusaasta käive kasvas ligi kolmandiku võrra võrreldes 2005. aastaga ning moodustas 2 700 885 krooni, bilansimaht oli 793 365 krooni ja kahjum 25 355 krooni.

Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 3 töötajat ja töötasusid arvestati 216 736.- krooni. Ettevõtte kõrgema juhtorgani liikmed ei saanud majandusaastal ettevõttest tasusid.

2006. majandusaasta lõpus sulgesime kaupluse Tammsaare tee 62, kuna rendileandja ei pikendatud rendilepingut. Leidsime uue pinna, mis asub Tallinnas, Männiku tee 96G. Seoses sellega on 2007 majandusaastal plaan suurendada hulgimüügi osakaalu ja vähendada jaemüügi osa ja sellest tulenevalt ka laoseisu, kärpida kulusid, parandada olemasolevate vahendite efektiivsust, kindlustada oma positsioone kvaliteetrataste ja nende komponentide turul ning kasvatada oma turuosa.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Denaro Team finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Denaro Team on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige

/Jaanus Linkgreim/

Juhatuse liige _____
/Jaanus Linkgreim/

BILANSS (kroonides)**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		7 330	49 116
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata arved	2	26 175	34 547
Muud ettemakstud tulevaste per. kulud		5 458	9 549
Kokku		31 633	44 096
Varud	3		
Müügiks ostetud kaubad		684 952	578 474
Kokku		684 952	578 474
Käibevara kokku		723 915	671 686
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Inventar		15 931	6 567
Muu materiaalne põhivara		53 519	
Kokku		69 450	6 567
Põhivara kokku		69 450	6 567
VARAD KOKKU		793 365	678 253

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	6	249 797	128 107
Kokku		249 797	128 107
Võlad ja ettemaksed			
Hankijate tasumata arved		374 030	453 300
Maksuvõlad	5	46 023	5 208
Võlad töövõtjatele		13 513	21 745
Muud võlad		65 464	
Kokku		499 030	480 253
Lühiajalised kohustused kokku		748 827	608 360
Kohustused kokku		748 827	608 360

Omakapital osaühingus

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		25 893	96 177
Aruandeaasta kasum		-25 355	-70 284
Omakapital kokku		44 538	69 893
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		793 365	678 253

KASUMIARUANNE (kroonides)

	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	8	2 700 885	2 036 397
Kokku äritulud		2 700 885	2 036 397
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 804 387	1282415
Mitmesugused tegevuskulud		508 945	541828
Tööjõukulud			
Palgakulu		214 465	195468
Sotsiaal- ja töötuskindlustus		72 138	65458
Kokku		286 603	260926
Kulum	4		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		18 424	3036
Muud ärikulud	9	72 063	5 158
Kokku ärikulud		2 690 422	2 093 363
Ärikasum		10 463	-56 966
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		-35 818	-13 318
Kokku finantstulud ja -kulud		-35 818	-13 318
Kasum enne maksustamist		-25 355	-70 284
Aruandeaasta puhaskasum		-25 355	-70 284

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 463	-56 966
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	18 424	3 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		12 463	-35 396
Varude muutus	3	-106 478	-270 749
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		18 777	159 213
Makstud intressid		-35 818	-13 318
Kokku rahavood äritegevusest		-82 169	-214 180
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-81 307	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-81 307	-
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	1 863 141	128 107
Laenude tagasimaksed	6	-1 741 451	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		121 690	128 107
RAHAVOOD KOKKU		-41 786	-86 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		49 116	135 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-41 786	-86 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		7 330	49 116

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik	Jaotamata	Kokku
	nimiväärtuses	reservkapital	kasum	
Saldo 31.12.2004	40 000	0	100 177	140 177
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-70 284	-70 284
Reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	25 893	69 893
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-25 355	-25 355
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	538	44 538

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Denaro Team 2006. 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 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 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 soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega 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%.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte annab osutatud teenustele kvaliteedi garantii tähtajaga kuus kuud. Aastaaruande koostamise ajaks ei realiseerunud pretensioone, mis oleksid seotud aruandeaastal osutatud teenustega.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 538 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 152 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 386 krooni.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

31.12.2006.a. seisuga ostjatelt laekumata arved moodustasid 26 175 krooni. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid nende hulga ei ole.

Lisa 3. Varud

Denaro Team OÜ varud koosnevad müügiks ostetud kaupadest. 31.12.2006 seisuga oli varude väärtus 684 952 krooni. Varude inventuur ettevõttes toimub vastavalt raamatupidamise sisekorra eeskirjadele üks kord aastas. Inventuuri tulemusel korrigeeritakse varude seisu.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse üldjuhul varad, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhatuse otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastavad soetused kuluks ka koheaselt soetamisel.

Põhivara jääkmaksumuse muutuse analüüs on toodud järgnevas tabelis.

	Inventar	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	15 169	-	15 169
Ostud ja parendused	14 880	66 427	81 307
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	30 049	66 427	96 476
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	8 602	-	5 566
Amortisatsioonikulu	5 516	12 908	18 424
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	14 118	12 908	27 026
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	6 567	-	6 567
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	15 931	53 519	69 450

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-	26 901	7 522	-
Üksikisiku tulumaks	-	2 246	-	2 179
Sotsiaalmaks	-	15 093	-	9 856
Ettevõtte tulumaks	-	31	-	-
Töötuskindlustusmakse	-	189	-	264
Kogumispensioni makse	-	242	-	250
Maksuintressid	-	1 321	-	181
Kokku	0	46 023	7 522	12 730

Aruandeperioodi lõpu 31.12.2006 seisuga kajastatud maksuvõlad on jooksva võlgnevuse iseloomuga ning need on käesoleva aruande esitamise ajaks tasutud

Lisa 6. Lühiajalised laenud

SEB Eesti Ühispank ja OÜ Denaro Team on sõlminud arvelduslaenulepingu, mille alusel avati arvelduslaenulimiit summas 250 000 krooni. Intressimäär on 7 % aastas ning limiiditasu määr on 1% aastas. Laenu tagastamise tähtaeg on 23.08.2007

Lisa 7. Kasutusrent

OÜ Denaro Team kasutab kasutusrendi korras kahte sõiduauto, millest ühe igakuine makse koos intressi ja käibemaksuga on 4 144.28 krooni ja teise igakuine makse koos intressiga moodustab 4 278.31 krooni.

2006.aastal moodustasid kasutusrendikulud ilma intressi ja käibemaksuta 58 385 krooni, 2005. aastal 29 372 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

Tegevusala	2006	2005
Spordikaupade jae- ja hulgimüük	2 700 885	2 036 397
Kokku	2 700 885	2 036 397

Piirkond	2006	2005
Eesti	2 696 807	1 974 148
Itaalia	-	37 974
Soome	4 078	16 943
Leedu	-	5 462
Läti	-	1 870
Kokku	2 700 885	2 036 397

Lisa 9. Muud ärikulud

	2006	2005
Lepingutasud	2 000	-
Kahjum valuutakursi muutumisest	1 850	3 465
Makstud trahvid ja viivised	68 213	1 693
Kokku	72 063	5 158



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Denaro Team OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

OÜ Denaro Team juhatus:

Juhatus liige

/Jaanus Linkgreim/

03.07.2007

Juhatus liige _____
/Jaanus Linkgreim/

**OSANIKE NIMEKIRI**

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osakaal	Osakute nimiväärtus
1. Andres Altma	Allika 25, Kiili alevik, Kiili vald, Harjumaa	37201020238	80%	32 000
2. Jaanus Linkgreim	Ehitajate tee 68-29 Tallinn	37110180282	20%	8 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Denaro Team OÜ (registrikood: 10872899) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaanus Linkgreim (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2007