

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006.a.

Äriniimi	OÜ LTM Teenused
Registrikood	10714154
Aadress	Põllu 10 92414 Kärdla
Telefon	5272473
E-mail	ltmteenused@hot.ee
Põhitegevusala	Ehitusmaterjalide jae- ja hulgikaubandus
Tegevjuht	Tiit Männamaa
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Lisatud dokumendid	majandusaasta kasumi- jaotamise aruanne

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 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Maksunõuded ja kohustused	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Kapitali- ja kasutusrendid	13
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 7 Muud äritulud	15
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal, teenused	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Rahavoogude aruanne	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused	16
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	17
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ LTM Teenused on asutatud 2000. aastal ja põhineb 100 % Eesti kapitalil. 2006. aastal jätkus OÜ LTM Teenused äritegevus traditsiooniliste tegevusaladega, milleks on ehitusmaterjalide jae- ja hulgimüük ning metsa ülestöötamine ja müük.

Tulud, kulud, kasum

2006. aastal oli OÜ LTM Teenused müügitulu 1 313 953 krooni, mis võrreldes 2005. aastaga on suurenenud 38%. Müügitulust moodustas 93% teenuste müük ning 7% metsamaterjali müük.

Peamised finantssuhtarvud	2006	2005
Müügitulu	1 313 953	954 632
Käibe kasv	38%	56%
Puhaskasum	118 358	-16 017
Puhasrentaablus	9%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	0,71
ROA	7%	19%
ROE	1%	26%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Kapitalirendi korras renditud põhivara intressimäär on seotud EURIBOR-iga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

2006. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 38 tuh. krooni.

Personal

OÜ-l LTM Teenused 2006. aasta keskmine töötajate arv oli 1 ja töötasu koos maksudega oli 23 333 krooni. OÜ LTM Teenused juhatuse koosneb kahest liikmest. Liikmelisuse eest eraldi tasustatud ei ole. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2007. aastal jätkame samade tegevusaladega ja planeerime käibekasvu 10%.

Lea Männamaa juhatuse liige 31.05. 2007.a.

Tiit Männamaa juhatuse liige 31.05. 2007.a

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ LTM Teenused tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ LTM Teenused finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.05.2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ LTM Teenused on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Lea Männamaa juhatuse liige 31.05. 2007.a.

Tiit Männamaa juhatuse liige 31.05.2007.a.

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		11 463	2 136
Nõuded ja ettemaksed		297 352	140 987
Nõuded ostjate vastu		144 932	93 546
Maksude ettemaksed ja tagsinõuded	2		12 541
Ettemaksed teenuste eest		152 420	34 900
Varud		41 520	34 849
Tooraine ja materjal		41 520	34 849
Käibevara kokku		350 335	177 972
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	353 886	392 545
Ehitised (jääkmaksumuses)		71 528	73 820
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		272 806	318 725
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		9 552	
Põhivara kokku		353 886	392 545
VARAD KOKKU		704 221	570 517
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		20 968	19 849
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	4	20 968	19 849
Võlad ja ettemaksed		266 505	231 309
Võlad tarnijatele		134 117	176 225
Võlad töövõtjatele		1 491	
Maksuvõlad	2	4 681	2
Muud võlad	5	125 243	42 370
Saadud ettemaksed		973	12 712
Lühiajalised kohustused kokku		287 473	251 158
Pikaajalised kohustused		33 691	54 660
Laenud ja kapitalirendi kohustused	4	33 691	54 660
Kohustused kokku		321 164	305 818
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		220 699	236 716
Aruandeaasta kasum		118 358	-16 017
Omakapital kokku		383 057	264 699
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		704 221	570 517

Kasumiaruanne

	Lisa	2 006	2005
Äritulud			
Müügitulu	6	1 313 953	954 632
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		34 800	
Muud äritulud	7	7 113	11 481
Kokku äritulud		1 355 866	966 113
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	8	1 108 932	887 317
Mitmesugused tegevuskulud	9	18 683	17 207
Tööjõukulud			
Palgakulud		17 500	
Sotsiaalmaksud		5 833	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	76 650	67 403
Muud ärikulud		304	2 482
Kokku ärikulud		1 227 902	974 409
Ärikasum		127 964	-8 296
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu		-9 606	-7 721
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 606	-7 721
Kasum enne maksustamist		118 358	-16 017
ARUANDEAASTA KASUM		118 358	-16 017

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2 006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		127 964	-8 296
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	3	76 650	67 403
Kasum materiaalse põhivara müügist			-11 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	-156 365	-116 694
Varude muutus		-6 671	-10 433
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	35 196	170 040
Makstud intressid		-9 653	-7 755
Kokku rahavood äritegevusest		67 121	82 865
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	3	-37 991	-75 297
Põhivara müük	3		23 475
Saadud intressid		47	34
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-37 944	-51 788
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi tagasimaksed	4	-19 850	-95 344
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-19 850	-95 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 136	66 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus		9 327	-64 267
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		11 463	2 136

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nom.väärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	236 716	280 716
Aruandeperioodi puhaskasum			-16 017	-16 017
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	220 699	264 699
Aruandeperioodi puhaskasum			118 358	118 358
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	339 057	383 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ LTM Teenused kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust on bilansis hinnatud iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid aastas:

Maa	0 %
Hooned ja ehitised	3 %
Masinad ja seadmed	10-20 %
Muu inventar	10-20 %

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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

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

Seotud osapooled

OÜ LTM Teenused aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

OÜ LTM Teenused rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste

tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva 31.05.2007 vahemikul.

Lisa 2 Maksunõuded ja kohustused

Maksuliigid	31.12.2006	31.12.2005	
	kohustus	nõue	kohustus
Käibemaks	3 663	12 541	
Sotsiaalmaks	990		
Töötuskindlustuse maks	28		
Erisoodustuse tulumaks			2
Kokku:	4 681	12 541	2

Kohustus seisuga 31.12.2005 sisaldab intressivõlga summas 2 krooni

Kohustus seisuga 31.12.2006 sisaldab intressivõlga 60 krooni.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	76 300	316 272	11 500	404 072
Soetused		206 653		206 653
Müük		-55 000		-55 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	76 300	467 925	11 500	555 725
Soetused		24 347	13 644	37 991
Mahakandmised		-7 882	-11 500	-19 382
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	76 300	484 390	13 644	574 334
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-191	-127 011	-11 500	-138 702
Aruandeperioodi kulum	-2 289	-65 114		-67 403
Müüdnud põhivara kulum		42 925		42 925
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-2 480	-149 200	-11 500	-163 180
Aruandeperioodi kulum	-2 292	-70 266	-4 092	-76 650
Mahakantud põhivara kulum		7 882	11 500	19 382
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-4 772	-211 584	-4 092	-220 448
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	76 109	189 261	0	265 370
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	73 820	318 725	0	392 545
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	71 528	272 806	9 552	353 886

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	131 356	131 356
Jääkmaksumus 31.12.2006	89 760	89 760

Kapitalirendiga seotud kohustused on esitatud lisas 4

Lisa 4 Kapitali- ja kasutusrendid

	Masinad ja seadmed	Kokku
Kapitalirendi nõuded seisuga 31.12.2006	54 659	54 659
sh. makseperioodiga alla 1 aasta	20 968	20 968
sh. makseperioodiga 1-5 aastat	33 691	33 691
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	19 850	19 850
Aruandeperioodil makstud intressid	3 604	3 604
Keskmine intressimäär	5,5	

Kapitalirendi korras on soetatud kaubik Mazda B2500

Kasutusrent

OÜ LTM Teenused rendib kasutusrendi korras sõiduautot lõpptähtajaga 2010.a. Auto arvele võetud ei ole. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 16 151 krooni ja intresse 6 051 krooni.

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega	2006	2005
Võetud lühiajalist laenu	82 873	35 870
Saldo 31.12.2005		35 870
Saldo 31.12.2006	118 743	

Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusalad	2006	2005
Teenused	1 226 561	849 312
Metsamaterjal	87 392	105 320
Kokku:	1 313 953	954 632
Geograafilised piirkonnad	2005	2005
Eesti	1 313 953	954 632
Kokku	1 313 953	954 632

Lisa 7 Muud äritulud

	2006	2005
Kasum materiaalse põhivara müügist		11 400
Muud äritulud	7 113	81
Kokku	7 113	11 481

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal, teenused

	2006	2005
Kaubad soetusmaksumuses	690 032	425 577
Ostetud teenused	276 099	293 265
Muud kulud	142 801	168 475
Kokku	1 108 932	887 317

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Telefonikulu	15 010	13 680
Muud kulud	3 673	3 527
Kokku	18 683	17 207

Lisa 10 Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		
Nõuded ostjate vastu	-51 386	-75 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 541	-9 920
Ettemaksed teenuste eest	-117 520	-31 754
Kokku	-156 365	-116 694
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
Võlad tarnijatele	-42 108	123 699
Võlad töövõtjatele	1 491	
Maksuvõlad	4 679	
Muud võlad	82 873	33 629
Saadud ettemaksed	-11 739	12 712
Kokku	35 196	170 040

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 oli 339 057 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 74 593 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 264 464 krooni.

Juhatusel allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

OÜ LTM Teenused juhatus on koostanud 2006.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Lea Männamaa	juhatuse liige	31.05. 2007.a.
--------------	----------------	----------------

Tiit Männamaa	juhatuse liige	31.05. 2007.a.
---------------	----------------	----------------

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	220 699 krooni
2006.a. kasum	118 358 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum	339 057 krooni
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata	
Jaotamata kasumi jääk	339 057 krooni

Lea Männamaa juhatuse liige 31.05. 2007.a.

Tiit Männamaa juhatuse liige 31.05. 2007.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ LTM Teenused (registrikood: 10714154) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Lea Männamaa (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007