

OÜ LRT TEENUSED

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

OÜ LRT TEENUSED
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

.

Ettevõtte nimi	OÜ LRT Teenused
Äriregistri kood	10753232
Aadress	Paldiski mnt.16-17 10127 Tallinn
Telefon	53 48 99 78
Põhitegevusala	Raamatupidamisteenused
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006

Raamatupidamise aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	7-13
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisa	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3. Põhivara	12
Lisa 4. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5. Maksud	12
Lisa 6. Kasutusrent	13
Lisa 7. Osakapital osäühingus	13
Lisa 8. Müügitulu	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE 2006

Sissejuhatus

2006 aastal jätkas OÜ LRT Teenused tegevust samas tegevusvaldkonnas; põhitegevusalaks endiselt raamatupidamisteenused ja IT konsultatsioonid.

.

Käibed ja kasumid

2006. aasta OÜ LRT Teenused käive oli 974 773 krooni, tõustes 2005 aastaga võrreldes 39 %. Müügitulust 90 % moodustas raamatupidamisteenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu	974 773	622 638
Puhaskasum	339 765	176 861
Kasumi kasv	92,11%	0,72%
Puhasrentaablus	34,86%	28,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,63	1,67
ROA	36,34%	22,22%
ROE	49,72%	51,47%

Esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ LRT Teenused keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 295 373 krooni.

OÜ LRT Teenused on aruandeaastal juhatusele tasusid maksnud 110 000 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ LRT Teenused 2007 aasta eesmärkideks on:

- Pakkuda tarkvaraarendusi finantsaruandluse koostamiseks suuremas mahus.
- Osutada raamatupidamisteenuseid samas mahus nagu 2006.aastal.

Lii Lainvoo
juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 15 esitatud OÜ LRT Teenused 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ LRT Teenused seisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ LRT Teenused on jätkuvalt tegutsev.

Lii Lainvoo

Juhataja

BILANSS

VARAD	31-dets-06	31-dets-05	Lisa
<u>KÄIBEVARA</u>			
Raha	771 250	662 283	
Nõuded ja ettemaksed	141 933	89 593	2
<u>KÄIBEVARA KOKKU</u>	913 183	751 876	
<u>PÕHIVARA</u>			
Materiaalne põhivara	21 898	43 269	3
<u>Materiaalne põhivara kokku</u>	21 898	43 269	
<u>VARAD KOKKU</u>	935 081	795 144	
 KOHUSTUSED	 31-dets-06	 31-dets-05	
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</u>			
Võlad ja ettemaksed	251 721	451 550	4
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</u>	251 721	451 550	
 <u>KOHUSTUSED KOKKU</u>	 251 721	 451 550	
<u>OMAKAPITAL</u>			
Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	7
Elmiste perioodide kasum/kahjum	303 595	126 734	
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	339 765	176 861	
<u>OMAKAPITAL KOKKU</u>	683 360	343 595	
<u>PASSIVA KOKKU</u>	935 081	795 144	

KASUMIARUANNE

	2006	2005 Lisa
ÄRITULUD		
Müügitulu	974 773	622 638 9
Muud äritulud		4 969
ÄRITULUD KOKKU	974 773	627 607
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	140 659	135 051
Mitmesugused tegevuskulud	65 423	62 950
Tööjõukulud	295 373	207 477
sh.töötasu	220 000	144 182
maksud	75 373	63 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 371	22 344
Muud ärikulud	0	5 520
ÄRIKULUD KOKKU	522 825	433 342
ÄRIKASUM	451 948	194 265
FINANTSKULUD		
Intressikulud	-41	-50
Muud finantstulud- ja kulud	95	15
FINANTSKULUD KOKKU	54	-35
Ettevõtte tulumaks	112 237	17 369
ARUANDEAASTA KASUM	339 765	176 861

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005	Lisa
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	451 948	194 265	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 371	22 344	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 245	27 503	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 171	-59 140	
Makstud intressid	-41	-50	
Makstud ettevõtte tulumaks	-112 237	-17 369	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	368 966	167 553	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Antud laenude tagastus	0	107 470	
Põhivara soetamine	0	-34 803	4
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	0	72 667	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid	-260 000	-55 000	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-260 000	-55 000	
KOKKU RAHAVOOD (1.+2.)	108 966	185 220	
RAHA JÄÄGI MUUTUS			
Aasta lõpuks	771 250	662 283	
Aasta alguseks	662 283	477 063	
MUUTUS	108 967	185 220	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsiakapital	Jaotamata kasum	Makstud dividendid	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	596 733	-70 000	566 733
Aruandeperioodi puhaskasum	0	176 861	-400 000	-223 139
Saldo 31.12.2005	40 000	773 595	-470 000	343 595
Aruandeperioodi puhaskasum	0	339 765	0	339 765
Saldo 31.12.2006	40 000	1 113 360	-470 000	683 360

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ LRT Teenused 2006. 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 printsübist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

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 (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustused

Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvutusprintsüübi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ LRT Teenustel on tekkinud summale nõudeõigus.

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 maksumääraga alates 01.01.2007.a. 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	2006	2005
Nõuded ostjate vastu	139 983	88 529
s.h Ostjatelt laekumata arved	139 983	88 529
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Ettemaksed	1 950	1 064
Maksude ettemaks (vt.lisa 6)	0	174
Ettemaksed teenuste eest	1 950	890
Nõuded ja ettemaksed kokku	141 933	89 593

Lisa 3. Põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	101 043	101 043
Akumuleeritud kulum	-57 774	-57 774
Jääkmaksumus	43 269	43 269
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0
Amortisatsioon (-)	-21 371	-21 371
<i>sh aruandeaastal arvestatud amortisatsioon</i>	<i>-21 371</i>	<i>-21 371</i>
Muutused kokku	-21 371	-21 371
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	101 043	101 043
Akumuleeritud kulum	-79 145	-79 145
Jääkmaksumus	21 898	21 898

Lisa 4. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	4 947	6 281
Võlad töövõtjatele	15 966	6 463
Maksuvõlad (lisa 6)	75 810	23 805
Muud võlad	154 998	415 000
Võlad ja ettemaksed kokku	251 721	451 550

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.06		31.12.05	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	37 630	0	632
Isiku tulumaks	0	9 842	0	2 714
Sotsiaalmaks	0	7 721	0	6 380
Töötuskindlustusmaks	0	453	174	0
Pensionikindlustus	0	1 040	0	334
Käibemaks	0	19 124	0	13 745
Maksuvõlad kokku	0	75 810	174	23 805

Lisa 6. Kasutusrent

	2006	2005
Aruandeperioodi rendimaksed	26 005	26 263
Muu inventar (sõidua autod)	26 005	26 263
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
Muu inventar (sõidua autod)	92 732	118 737
s.h kuni 1 aasta	26 005	26 005
1-5 aastat	66 727	92 732

Lisa 7. Osakapital osaühingus

2006.aastal osakapitaliga tehinguid ei sooritatud

Osakapital koosneb 1 osast, mille nominaalväärtus on 40 000 krooni

Osad jagunevad OÜ-s LRT Teenused 31.detsembri 2006.aasta
seisuga järgnevalt:

1. Lii Lainvoo isikukood: 46202284912
1 osa a`40 000 krooni

Lisa 8. Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2006	2005
Raamatupidamisteenus	890 610	587 725
IT konsultatsioonid ja tugiteenus	84 163	34 913
Kokku	974 773	622 638

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2006.a. lõpuks	303 595
2006.a. aruandeaasta kasum	339 765
Jaotamata kasum peale 2006.a. aruande kinnitamist	643 360

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ LRT Teenused juhatus on koostanud 2006.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ LRT Teenused kinnitatud 2006. a. majandusaasta aruanne (lk. 1 – 14) koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust . Majandusaasta aruanne on koostatud kroonides.

Juhatus

Lii Lainvoo 30.06.2007
juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ LRT Teenused (registrikood: 10753232) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Lii Lainvoo (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007