

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: LTFC VALDUSED OÜ

registrikood: 10901299

tänava/talu nimi, Olevi 52-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10920

telefon: +372 5125205

e-posti aadress: mait.koldits@live.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

LTFC Valdused OÜ peamiseks tegevusalaks on finantsnõustamine. Lisaks soetas ettevõtte 2010. aastal kinnisvara(ridaelamuboks Tallinnas) ja teenib nüüd tulu ka selle üürile andmisest. Vähesel määral müüdi majandusaasta jooksul ka tõlketeenuseid.

Ettevõtte müügitulu kasvas 2010. majandusaastal eelmise perioodiga võrreldes 92% võrra, mis näitab, ettevõtte on kohanenud muutunud majanduskeskkonnaga.

Müügitulu kasv on jätkunud ka 2011. majandusaastal.

Ettevõttel oli 2009. majandusaastal kokku 2 töötajat, kelle palgakulu kokku moodustas 138 162 krooni.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu majandusaasta vältel ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 632	351 391	
Finantsinvesteeringud	0	322	
Nõuded ja ettemaksed	44 219	119 148	
Kokku käibevara	88 851	470 861	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 977 845	10 532	2
Kokku põhivara	2 977 845	10 532	
Kokku varad	3 066 696	481 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	946 298	336 351	3,6
Võlad ja ettemaksed	61 898	78 448	
Kokku lühiajalised kohustused	1 008 196	414 799	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 955 825	0	3,6
Kokku pikaajalised kohustused	1 955 825	0	
Kokku kohustused	2 964 021	414 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	350 000	350 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-327 406	-154 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 081	-172 981	
Kokku omakapital	102 675	66 594	
Kokku kohustused ja omakapital	3 066 696	481 393	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	326 872	170 600	4
Muud äritulud	72	22 454	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 742	-6 608	
Tööjõukulud	-185 143	-310 565	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 687	-8 521	
Muud ärikulud	-30 563	-18 925	
Ärikasum (-kahjum)	76 809	-151 565	
Finantstulud ja -kulud	-40 728	-19 290	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 081	-170 855	
Tulumaks	0	-2 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 081	-172 981	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 809	-151 565
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 687	8 521
Kokku korrigeerimised	32 687	8 521
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 929	-93 392
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 671	56 374
Makstud intressid	-45 627	-13 387
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 126
Kokku rahavood äritegevusest	127 127	-195 575
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-322 662	-268 850
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	323 004	283 264
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 999 658	14 414
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 509 342	712 345
Saadud laenude tagasimaksed	-943 570	-181 985
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 565 772	530 360
Kokku rahavood	-306 759	349 199
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	351 391	2 192
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-306 759	349 199
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 632	351 391

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000		-154 425	-110 425
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-172 981	-172 981
Muutused reservides			350 000		350 000
31.12.2009	40 000	4 000	350 000	-327 406	66 594
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				36 081	36 081
31.12.2010	40 000	4 000	350 000	-291 325	102 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LTFC Valdused OÜ aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 aastat

Transpordivahendid	5 aastat
Arvutus- ja kontoritehnika	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele jm ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus			35 594	42 924	6 987	85 505	85 505
Akumuleeritud kulum			-18 272	-42 924	-5 257	-66 453	-66 453
Jääkmaksumus			17 322	0	1 730	19 052	19 052
Amortisatsioonikulu			-7 217		-1 303	-8 520	-8 520
31.12.2009							
Soetusmaksumus			35 594		6 987	42 581	42 581
Akumuleeritud kulum			-25 489		-6 560	-32 049	-32 049
Jääkmaksumus			10 105	0	427	10 532	10 532
Ostud ja parendused	734 869	2 265 131					3 000 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	734 869	2 265 131					3 000 000
Amortisatsioonikulu		-25 042	-7 218		-427	-7 645	-32 687
31.12.2010							
Soetusmaksumus	734 869	2 265 131	35 594			35 594	3 035 594
Akumuleeritud kulum		-25 042	-32 707			-32 707	-57 749
Jääkmaksumus	734 869	2 240 089	2 887	0	0	2 887	2 977 845

2010. aastal soetas ettevõtte üüritulu teenimise eesmärgil ridaelamuboksi Tallinnas.

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline võlgnevus osanikule	468 768	468 768			0%	EUR	31.12.2011
Laen seotud ettevõttelt	398 530	398 530			8%	EUR	31.12.2011
Laen seotud ettevõttelt	44 000	44 000			7,5%	EUR	31.12.2011
Laen	35 000	35 000			12%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	946 298	946 298					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline võlgnevus osanikule	1 955 825		1 564 660	391 165	0	EUR	31.12.2011
Pikaajalised laenud kokku	1 955 825		1 564 660	391 165			
Laenukohustused kokku	2 902 123	946 298	1 564 660	391 165			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline võlgnevus osanikule	3 430	3 430					
Laen seotud ettevõttelt	297 921	297 921			7,5%	EUR	31.12.2010
Laen	35 000	35 000			12%	EUR	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	336 351	336 351					
Laenukohustused kokku	336 351	336 351					

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 872	170 600
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	326 872	170 600
Kokku müügitulu	326 872	170 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	245 598	170 600
Kinnisvara üürileandmine	76 315	0
Tõlketööd	4 959	0
Kokku müügitulu	326 872	170 600

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	138 162	229 586
Sotsiaalmaksud	46 981	80 979
Kokku tööjõukulud	185 143	310 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	444 801	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 424 593	3 430

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 000 000	76 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	74 831	187 175

LTFC Valdused OÜ ostis 2011 aastal osanikult, Mait Kolditsalt, kinnistu Tallinnas Nõmmel hinnaga 3 000 000 krooni. Ostuhinnast 1 955 825 krooni (125 000 eurot) kuulub tasumisele aastatel 2012-2016 ja on kajastatud pikajaliste kohustuste all. Nimetatud võlgnevuselt intresse ei arvestata.

Lisaks olid ettevõtte 31.12.2010 seisuga järgmised lühiajalised võlgnevused seotud osapooltele:

- Mait Koldits (osanik)- põhiosa võlgnevus EEK 468 768; intressimäär 0%
- Longwood OÜ (ühine osanik Mait Koldits) - põhiosa võlgnevus EEK 44 000; intressivõlgnevus EEK 313; intressimäär 7,5%
- Vaher ja Partnerid OÜ (ühine osanik Mait Koldits) - põhiosa võlgnevus EEK 398 530; intressivõlgnevus EEK 1958; intressimäär 8%

Aruande digitaalallkirjad

LTFC VALDUSED OÜ (registrikood: 10901299) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT KOLDITS	Juhatuse liige	15.11.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-327 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 081
Kokku	-291 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-327 406
Kokku	-327 406

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-327 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 081
Kokku	-291 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	245598	75.14%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	76315	23.35%	Ei
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	4959	1.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Koldits	37001130245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK
Sirle Kannik	47205240263	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125205
E-posti aadress	mait.koldits@live.com