

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi: **IiTee OÜ**
Registrikood: **11203427**

Aadress: **Nova Park
Mustivere küla
Pärsti vald
71067 Viljandimaa**

Sidevahendid: **telefon +372 435 5783
faks +372 435 5781
e-post info@iitee.ee
www.iitee.ee**

Majandusaasta algus: **18.01.2006**
Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**
Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek
Osade jaotus aruande koostamise hetkel**

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS (TÄISMAHUS).....	6
KASUMIARUANNE (SKEEM 1 TÄISMAHUS)	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Maksud	13
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Võlad hankijatele	14
Lisa 7. Omakapital	14
Lisa 8. Osakapital	14
Lisa 9. Seotud osapooled	14
Lisa 10. Müügitulu.....	15
Lisa 11. Kauba, toore, materjali ja teenuste kulud	15
Lisa 12. Muud tegevuskulud	15
Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte asutamine ja registreerimine

liTee OÜ asutati 04.01.2006 omakapitaliga 40 000 krooni. Ettevõtte omanik on 100% osalusel Maida Janke isikukoodiga 38301066024.

liTee OÜ registreeriti Eesti äriregistris 18.01.2006 ning äritegevusega alustati jaanuari lõpus.

Ettevõtte loodi eesmärgiga pakkuda klientidele arvutustehnika seadmete müüki ja hooldust ning teisi teenuseid selles valdkonnas.

Ülevaade majandustegevusest

liTee OÜ peamine tegevusala on konsultatsioon, tarkvara arendus, arvuti riist- ja tarkvara jaemüük, hooldus ja remont.

Majandusaastal tegeldi peamiselt turu uuringu ning analüüsiga selgitamiseks välja milline võiks olla ettevõttele sobiv tarbijate sihtgrupp ja kuidas tekitada neis huvi meiega koostöö tegemiseks.

Ettevõtte siseselt on peamiselt tegeldud töötajate arendamise ja töö efektiivsuse tõstmisega.

Olulisemad sündmused

Esimesed olulisemad sündmused olid arvutustehnika tarnijatega koostöölepingute sõlmimine ning hiljem tähtsamate tarnijatega sõlmitud krediidlepingud.

Kõige olulisem sündmus toimus oktoobrikuu alguses, kui sõlmiti leping ühe suurema majandustarkvara tootjaga HansaWorld, millega võeti kindel suund, hakata edaspidi pakkuma klientidele majandustarkvaraga integreeritud infosüsteemide lahendusi.

Olulised on kindlasti ka esimesed sõlmitud lepingud klientidega ja esimesed täiskohaga palgalised töötajad.

Aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud, omandati ainult ettevõttele vajalikud töövahendid.

Lähitulevikus on plaan investeerida eelkõige töötajate koolitamisele.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaastal oli liTee OÜ müügitulu 574 316 krooni.

Ligi 50% ärikuludest moodustas kauba ja nendega otseselt seotud teenuste kulud.

liTee OÜ aruandeaasta brutokasumiks kujunes 64 068 krooni.

Personalipoliitika

Aruandeaasta perioodil oli töötajate keskmine arv 2. Tööjõukulu oli 108 378 krooni.

Juhatajale tasu ei makstud.

Ülevaade eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal

Järgneval majandusaastal plaanime pöörata suuremat tähelepanu töötajate koolitamisele, ettevõtte reklaamimisele, uute klientide hankimisele ning suuremate pilootprojektide juurutamisele infosüsteemide valdkonnas.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab liTee OÜ 2006.a raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on Eesti hea raamatupidamise tava kohased;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. liTee OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhataja

Maido Janke
ees- ja perekonnanimi

.28.06.2007

Bilanss (täismahus)

(kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KÄIBEVARA			
Raha		56 708	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	38 787	0
Maksude ettemaksed	3	2 263	
Kokku		41 050	0
Varud	4		
Müügiks ostetud kaubad		40 559	0
Ettemaksed varude eest		3 950	
Kokku		44 509	0
KÄIBEVARA KOKKU		142 267	0
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	7 622	0
Kokku		7 622	0
PÕHIVARA KOKKU		7 622	0
AKTIVA (varad) KOKKU		149 889	0
<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad hankijatele	6	14 574	0
Võlad töövõtjatele		18 141	0
Maksuvõlad	3	13 106	0
Kokku		45 821	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		45 821	0
KOHUSTUSED KOKKU		45 821	0
OMAKAPITAL	7		
Osakapitali nimiväärtuses	8	40 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		64 068	0
OMAKAPITAL KOKKU		104 068	0
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		149 889	0

Kasumiaruanne (skeem 1 täismahus)

(kroonides)

(skeem 1)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Äritulud			
Müügitulu	10	574 316	0
Kokku äritulud		574 316	0
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	11	278 967	0
Muud tegevuskulud	12	114 430	0
Tööjõu kulud		108 378	0
sh palgakulu		76 173	0
puhkusereservi muudatus		6 847	0
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		25 358	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	3 811	0
Kokku ärikulud		505 586	0
ÄRIKASUM		68 730	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		4 662	0
Kokku finantstulud ja -kulud		4 662	0
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		64 068	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		64 068	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		68 730	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	3 811	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 45 000	0
Varude muutus		- 40 559	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		45 821	0
Makstud intressid		- 4 662	0
Kokku rahavood äritegevusest		28 141	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	- 11 432	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 11 432	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Aktsiate emiteerimine		40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		56 708	0
RAHAVOOD KOKKU		56 708	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		56 708	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		56 708	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0	0		0
Emiteeritud osakapital	40 000	0	0		40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	64 068	64 068
Saldo 31.12.2006	40 000	0	0	64 068	104 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

liTee OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajaduse korral tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitatakse ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud), emaettevõtte teisi tütarettevõtteid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Materiaalne põhivara on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 kroonist. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (*kahaneva jäägi*) meetodit ning amortisatsiooni määr on järgmine :

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioonimäär
Muu materiaalne põhivara	40%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendi eest laekunud summad kajastatakse rendiperioodil tuluna ning tasutud summad kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust kohustuse täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning kohustuse realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega kajastatakse lisas nr 7.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu saab usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku kohaselt tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata summad	38 787	0

Ostjatelt laekumata summad on jooksva võlgnevuse iseloomuga. Aruande koostamise perioodiks on ostjad summad tasunud.

Lisa 3. Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 263	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 847	0	0
Sotsiaalmaks	0	8 512	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	231	0	0
Kogumispensioni makse	0	516	0	0
Kokku maksud	2 263	13 106	0	0

Lisa 4. Varud

Aruandeaasta lõpus tehtud laoinventuur näitas, et kauba jääk laos on vastavuses laos arvel oleva kaubaga.

Varud	31.12.2006	31.12.2005
Ostetud kaubad müügiks	40 559	0
Ettemaksed hankijatele	3 950	0
Kokku	44 509	0

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0
Ostetud perioodi jooksul	11 432	11 432
Soetusmaksumus 31.12.2006	11 432	11 432
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0
Amortisatsioonikulu	3 811	3 811
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	3 811	3 811
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	7 622	7 622

Lisa 6. Võlad hankijatele

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad hankijatele	14 574	0

Võlad hankijatele koosnevad aasta lõpus ostetud kauba arvetest, mille maksetähtaeg ei olnud bilansipäevaks saabunud. Aruande koostamise perioodiks on võlgnevused hankijatele tasutud.

Lisa 7. Omakapital

Põhikirja kohaselt on miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 on 60 068 krooni. Kui 2007. aastal eraldatakse tulude jaotamise ettepaneku alusel 4 000 krooni kohustuslikku reservi, on võimalik omanikule välja maksta netodividendidena 49 236 krooni ning tasuda dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus 10 832 krooni.

Lisa 8. Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	0
Osade arv	1	0
Osade nimiväärtus	40 000	0

Lisa 9. Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitatakse:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b) tütarettevõtet;
- c) emaettevõtte teisi tütarettevõtteid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- d) tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- e) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

liTee OÜ on seotud juhtkonna kaudu ettevõttega Novaterra Trade AS.

liTee müüs 2006. aastal kaupu ja teenuseid Novaterra Trade AS-le 99 083 krooni eest. Novaterra Trade AS võlgnevus liTee OÜ-le seisuga 31.12.2006 on 4 290 krooni.

Lisa 10. Müügitulu

liTee OÜ müügitulu on saadud arvutustehnika ja sellega seotud lisateenustest müügist.

Kõik kaubad ja teenused müüdi Eesti Vabariigi piires.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Müügitulu	2006	2005
Kaupade müük	241 401	0
Teenuste müük	332 915	0
Kokku	574 316	0

Lisa 11. Kaubad, toore, materjali ja teenuste kulud

Kulude liik	2006	2005
Kaubakulu	209 061	0
Litsentsid müügiks	67 773	0
Teenused	2 133	0
Kokku	278 967	0

Lisa 12. Muud tegevuskulud

Tegevuskulud	2006	2005
Transpordivahendi kulud (rent, kütus, hooldus jms)	71 507	0
Arvutustehnika ja mobiili kulud	22 027	0
Sidekulud	2 019	0
Büroosisustus	9 924	0
Muud	8 953	0
Kokku	114 430	0

Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent

Kasutusrent

liTee OÜ-l on üks sõiduauto kolme aastase kasutusrendi lepinguga.

Rendileping võimaldab lepingut ennetähtaega lõpetada ja lepingu lõppedes vara välja osta 50%-ga vara algväärtusest.

Renditav vara	Perioodi rendikulu		Tähtaeg	Intressimäär
	2006	Järelejäänud periood		
Transpordivahendid	50 246	133 431	Oktoober 2009.a	5,8 %

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhataja on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Juhataja Maido Janke 28. 06. 2006
/ees- ja perekonnanimi/

liTee OÜ
(registrikood 11260409)
Osade jaotus aruande koostamise hetkel (28.06.2007)

Nimi	Isikukood	Osaku väärtus	Kogus	Aadress
Maido Janke	38301066024	40 000	1	Viljandi

Juhataja Maido Janke 28. 06. 2006
/ees- ja perekonnanimi/

liTee OÜ
(registrikood 11260409)
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelneva perioodi kasum	0
2006.a aruandeaasta kasum	64 068
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	4 000
Dividendide maksmine	0
Kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	60 068

Juhataja Maido Janke 28.06.2006
/ees- ja perekonnanimi/

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing IiTee (registrikood: 11203427) 18.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Maido Janke (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007