

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing EXTRACONSULT**registrikood:** 10827315

tänava/talu nimi, Sihi tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11622

telefon: +372 56691212

e-posti aadress: harri.lemsalu@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ExtraConsult põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine rahvusvahelise koostöö raames firmaga AMIANTIT GROUP, mille toodete tutvustamise ja müügivõimaluste leidmisega firma tegeleb. Peamised tooted on klaasfiiber materjalist suuremõõtmelised torud.

2016 aasta peamine projekt oli Kohtla-järve reoveepuhastiehitus ning jätkus hinnapakkumiste koostamine perspektiivsetele projektidele üle Eesti mille teostumisaeg on seotud EU rahastamisega 2014-2020 eelarveperioodil.

Teiseks ärisuunaks on jätkuvalt väikesemahuliste ehitusprojektidele materjalide kokkuostmine, kohaletoimetamise korraldamine ja vähesel määral ka paigaldamine Soome turul.

Lisategevuseks on haldusteenuse osutamine Tallinnas, Nõmmel.

Kuna 2016 aasta müügitulu oli planeeritust väiksem, siis lõppes aasta kahjumiga mis omakorda põhjustas omakapitali vähenemise alla lubatu. 2017 aastal on ettevõttel plaanis laiendada tegevust ning kindlustada tegevuskasum millega omakapitali tase taas vajalikule tasemele tõuseb.

ExtraConsult teenis 2016. aastal 10 124 eurot müügitulu.

Juhatusel liikmele maksti 2016. aastal tasu summas 5657 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 071	4 426
Nõuded ja ettemaksed	4 022	5 414
Kokku käibevarad	6 093	9 840
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 049	8 066
Kokku põhivarad	6 049	8 066
Kokku varad	12 142	17 906
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 968	3 233
Võlad ja ettemaksed	6 171	9 500
Kokku lühiajalised kohustised	12 139	12 733
Kokku kohustised	12 139	12 733
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Muud reservid	2 315	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 221	1 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 485	133
Kokku omakapital	3	5 173
Kokku kohustised ja omakapital	12 142	17 906

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	10 124	10 846
Muud äritulud	0	7 614
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-790	-54
Mitmesugused tegevuskulud	-6 231	-9 169
Tööjõukulud	-7 524	-6 908
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 016	-2 111
Muud ärikulud	-48	-86
Ärikasum (kahjum)	-6 485	132
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 485	133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 485	133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ExtraConsult 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ExtraConsult kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine:

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

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.

Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ EXTRACONSULT käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 219	3 219
Ostjatelt laekumata arved	3 219	3 219
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	610	610
Ettemaksed	193	193
Tulevaste perioodide kulud	193	193
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 022	4 022
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 068	5 068
Ostjatelt laekumata arved	5 068	5 068
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Ettemaksed	193	193
Tulevaste perioodide kulud	193	193
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 414	5 414

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	341		29	
Üksikisiku tulumaks		57		62
Sotsiaalmaks		156		157
Kohustuslik kogumispension		14		14
Ettemaksukonto jääk	269		124	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	610	227	153	233

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 745	2 745
Võlad töövõtjatele	1 018	1 018
Maksuvõlad	227	227
Muud võlad	2 181	2 181
Muud viitvõlad	2 181	2 181
Kokku võlad ja ettemaksed	6 171	6 171
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 564	3 564
Võlad töövõtjatele	1 018	1 018
Maksuvõlad	233	233
Muud võlad	4 685	4 685
Muud viitvõlad	4 685	4 685
Kokku võlad ja ettemaksed	9 500	9 500

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 657	5 194
Sotsiaalmaksud	1 867	1 714
Kokku tööjõukulud	7 524	6 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 054	0	2 836
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 865	2 272	4 915	1 622

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen	3 800	900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen	1 150	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	962	0	1 699	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 657	5 194

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing EXTRACONSULT (registrikood: 10827315) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEMSALU	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 485
Kokku	-5 264

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 485
Kokku	-5 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 264
Kokku	-5 264

2017 aasta tegevuskasum suurendab omakapitali vajalikule tasemele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	9850	97.29%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	274	2.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Lemsalu	36509046024		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56691212
E-posti aadress	harri.lemsalu@mail.ee