

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2015 aasta peamine projekt oli Muuga reoveepuhastiehitus ning jätkus hinnapakkumiste koostamine perspektiivsetele projektidele üle Eesti mille teostumisaeg on seotud EU rahastamisega 2014-2020 eelarveperioodil.

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

Lisategevuseks on haldusteenuse osutamine Tallinnas, Nõmmel.

ExtraConsult teenis 2015. aastal 10 846 eurot müügitulu.

Juhatuse liikmele maksti 2015. aastal tasu summas 5194 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 426	1 638	
Nõuded ja ettemaksed	5 414	15 648	2
Kokku käibevara	9 840	17 286	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 066	10 177	
Kokku põhivara	8 066	10 177	
Kokku varad	17 906	27 463	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 233	3 233	
Võlad ja ettemaksed	9 500	19 190	4
Kokku lühiajalised kohustused	12 733	22 423	
Kokku kohustused	12 733	22 423	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Muud reservid	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088	-3 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133	4 955	
Kokku omakapital	5 173	5 040	
Kokku kohustused ja omakapital	17 906	27 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 846	30 911	
Muud äritulud	7 614	4 526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54	-10 976	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 169	-8 764	
Tööjõukulud	-6 908	-4 140	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 111	-6 256	
Muud ärikulud	-86	-346	
Kokku ärikasum (-kahjum)	132	4 955	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133	4 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133	4 955	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	132	4 955
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 111	6 256
Kokku korrigeerimised	2 111	6 256
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 234	-13 820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 690	735
Kokku rahavood äritegevusest	2 787	-1 874
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 000
Kokku rahavood	2 788	-874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 638	2 512
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 788	-874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 426	1 638

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	0	-3 866	-914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 955	4 955
Muutused reservides	0	0	1 000	0	1 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1	-1
31.12.2014	2 684	268	1 000	1 088	5 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)				133	133
31.12.2015	2 684	268	1 000	1 221	5 173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ExtraConsult 2015. 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.

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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 068	5 068	
Ostjatelt laekumata arved	5 068	5 068	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153	3
Ettemaksed	193	193	
Tulevaste perioodide kulud	193	193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 414	5 414	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 894	14 894	
Ostjatelt laekumata arved	14 894	14 894	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	561	561	3
Ettemaksed	193	193	
Tulevaste perioodide kulud	193	193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 648	15 648	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29		0	1 892
Üksikisiku tulumaks		62	0	95
Erisoodustuse tulumaks		0	0	16
Sotsiaalmaks		157	0	227
Kohustuslik kogumispension		14	0	18
Ettemaksukonto jääk	124		561	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	233	561	2 248

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 564	3 564	
Võlad töövõtjatele	1 018	1 018	
Maksuvõlad	233	233	3
Muud võlad	4 685	4 685	
Dividendivõlad		0	
Muud viitvõlad	4 685	4 685	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 500	9 500	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 725	5 725	
Võlad töövõtjatele	959	959	
Maksuvõlad	2 248	2 248	3
Muud võlad	10 258	10 258	
Dividendivõlad	6 091	6 091	
Muud viitvõlad	4 167	4 167	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 190	19 190	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 194	3 113
Sotsiaalmaksud	1 714	1 027
Kokku tööjõukulud	6 908	4 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	2 836	0	2 452
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 915	1 622	14 663	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 699	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 674	14 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 194	3 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing EXTRACONSULT (registrikood: 10827315) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEMSALU	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133
Kokku	1 221

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133
Kokku	1 221
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 221
Kokku	1 221

Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	10652	98.21%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	194	1.79%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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