

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing EXTRACONSULT

registrikood: 10827315

tänavatalu nimi, Sihi 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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.

2014 aastal olid ettevalmistamisel projektid Ida-Virumaal ja Muugal vee ja kanalistasioonitrassidel 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 2014. aastal 30 911 eurot müügitulu.

Juhatuse liikmele maksti 2014. aastal tasu summas 3113 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 638	2 512	
Nõuded ja ettemaksed	15 648	1 828	2
Kokku käibevara	17 286	4 340	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 177	16 433	
Kokku põhivara	10 177	16 433	
Kokku varad	27 463	20 773	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 233	0	
Võlad ja ettemaksed	19 190	21 687	4
Kokku lühiajalised kohustused	22 423	21 687	
Kokku kohustused	22 423	21 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Muud reservid	1 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 867	9 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955	-13 266	
Kokku omakapital	5 040	-914	
Kokku kohustused ja omakapital	27 463	20 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	30 911	31 110	
Muud äritulud	4 526	27	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 976	-9 626	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 764	-15 081	
Tööjõukulud	-4 140	-4 915	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 256	-7 068	
Muud ärikulud	-346	-1 067	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 955	-6 620	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 955	-6 620	
Tulumaks	0	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955	-13 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 955	-6 620
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 256	7 068
Kokku korrigeerimised	6 256	7 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 820	746
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	735	-5 093
Kokku rahavood äritegevusest	-1 874	-3 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 367
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 367
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 500	0
Makstud dividendid	0	-7 900
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	-10 000
Kokku rahavood	-874	-15 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 512	17 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-874	-15 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 638	2 512

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	0	34 269	37 221
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 684	268	0	34 269	37 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-13 266	-13 266
Makstud dividendid	0	0	0	-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	131	131
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ExtraConsult 2014. 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 varad, 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 dividendi 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 894	14 894
Ostjatelt laekumata arved	14 894	14 894
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	561	561
Ettemaksed	193	193
Tulevaste perioodide kulud	193	193
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 648	15 648
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53	53
Ostjatelt laekumata arved	53	53
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 582	1 582
Ettemaksed	193	193
Tulevaste perioodide kulud	193	193
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 828	1 828

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 892	709	0
Üksikisiku tulumaks	0	95	0	68
Erisoodustuse tulumaks	0	16	0	0
Sotsiaalmaks	0	227	0	158
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	9
Ettemaksukonto jääk	561		873	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	561	2 248	1 582	235

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 725	5 725
Võlad töövõtjatele	959	959
Maksuvõlad	2 248	2 248
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 570	7 570
Võlad töövõtjatele	918	918
Maksuvõlad	235	235
Muud võlad	12 964	12 964
Dividendivõlad	9 591	9 591
Muud viitvõlad	3 373	3 373
Kokku võlad ja ettemaksed	21 687	21 687

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 113	3 696
Sotsiaalmaksud	1 027	1 219
Kokku tööjõukulud	4 140	4 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 452	654
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 663	0	560

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 674	14 350
2013	Ostud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 762	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 113	3 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing EXTRACONSULT (registrikood: 10827315) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEMSALU	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955
Kokku	1 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 438
Kokku	-3 438

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955
Kokku	1 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 088
Kokku	1 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	16338	52.85%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	14573	47.15%	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