

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing EXTRACONSULT

registrikood: 10827315

tänava/talu 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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 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. 2013 aastal olid peamiselt ettevalmistamisel projektid Ida-Virumaal ja Muugal vee ja kanalistasioonitrassidel ning jätkus koostöö Narvas Elektrijaamade ehitusel.

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

Kolmandaks, lisategevuseks on haldusteenuse osutamine Tallinnas, Nõmmel.

Juhatuse liikmele maksti 2013. aastal tasu summas 3 695,24 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 512	17 778
Nõuded ja ettemaksed	1 828	1 082
Kokku käibevara	4 340	18 860
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 433	22 184
Kokku põhivara	16 433	22 184
Kokku varad	20 773	41 044
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	21 687	3 823
Kokku lühiajalised kohustused	21 687	3 823
Kokku kohustused	21 687	3 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 400	28 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266	5 964
Kokku omakapital	-914	37 221
Kokku kohustused ja omakapital	20 773	41 044

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	31 110	45 051
Muud äritulud	27	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 626	-5 558
Mitmesugused tegevuskulud	-15 081	-17 313
Tööjõukulud	-4 915	-4 687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 068	-4 871
Muud ärikulud	-1 067	-1 232
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 620	11 390
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 620	11 390
Tulumaks	-6 646	-5 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266	5 950

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 620	11 390
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 068	4 871
Kokku korrigeerimised	7 068	4 871
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	746	-6 169
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 093	0
Laekunud intressid	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	-3 899	10 106
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 367	-16 246
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 367	-16 246
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-7 900	10 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 100	-10 623
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-123
Kokku rahavood	-15 266	-6 263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 778	24 041
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 266	-6 263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 512	17 778

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	48 305	51 257
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684	268	48 305	51 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 964	5 964
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2012	2 684	268	34 269	37 221
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 684	268	34 269	37 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 266	-13 266
Makstud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	131	131
31.12.2013	2 684	268	-3 866	-914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ExtraConsult 2013. 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. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 696	3 523
Sotsiaalmaksud	1 219	1 163
Kokku tööjõukulud	4 915	4 686
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	654
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	560

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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 696	3 523

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing EXTRACONSULT (registrikood: 10827315) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEMSALU	Juhatuse liige	09.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266
Kokku	-3 866
Jaotamine	
Kokku	-3 866

2013 majandusaasta kahjum kaetakse järgmise majandusaasta kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	30842	99.14%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	268	0.86%	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