

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Osaühing EXTRACONSULT**registrikood:** 10827315

tänava/talu nimi, Sihi 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

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. 2012 aastal olid peamiselt ettevalmistamisel projektid Ida-Virumaal Narva linna vee ja kanalistasioonitrassidel ning jätkus koostöö Narvas Elektrihaamade ehitusel.

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

Kolmandaks, lisategevuseks on haldusteenuse osutamine Tallinnas, Nõmmel.

Juhatuse liikmele tasu 2012 aastal ei makstud. Töötajaid oli 1.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Puhaskasumi marginaal	13%	58%
Ärikasumi marginaal	25%	60%
ROE	16%	81%
Omakapitali määr	90,7%	86%

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum/Müügitulu

Ärikasumi marginaal = Ärikasum / Müügitulu

ROE = Puhaskasum / Omakapital

Omakapitali määr = Omakapital / Koguaktiivid

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ExtraConsult juhatus deklareerib oma vastutust 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ExtraConsult finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ EXTRACONSULT on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	17 778	24 041
Nõuded ja ettemaksed	1 082	24 925
Kokku käibevara	18 860	48 966
Põhivara		
Materiaalne põhivara	22 184	10 810
Kokku põhivara	22 184	10 810
Kokku varad	41 044	59 776
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 823	8 519
Kokku lühiajalised kohustused	3 823	8 519
Kokku kohustused	3 823	8 519
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 305	6 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 964	41 705
Kokku omakapital	37 221	51 257
Kokku kohustused ja omakapital	41 044	59 776

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	45 051	71 822
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 558	-7 753
Mitmesugused tegevuskulud	-17 313	-13 953
Tööjõukulud	-4 687	-2 255
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 871	-3 188
Muud ärikulud	-1 232	-1 274
Ärikasum (kahjum)	11 390	43 399
Finantstulud ja -kulud	14	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 404	43 404
Tulumaks	-5 440	-1 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 964	41 705

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 390	43 399
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 871	3 188
Kokku korrigeerimised	4 871	3 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 169	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	640
Laekunud intressid	14	6
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	10 106	47 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 246	-24 625
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 246	-24 625
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	10 500	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 623	-1 595
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-123	-16 595
Kokku rahavood	-6 263	6 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 041	18 029
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 263	6 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 778	24 041

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	12 991	15 943
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	268	12 991	15 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 705	41 705
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
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)			5 964	5 964
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 684	268	34 269	37 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ExtraConsult 2012. 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 kohutused 31. detsembril 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, 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.

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 äriliste otsustele. OÜ EXTRACONSULT käsitleb seotud osapooltena:

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

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.

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)

	2012	2011
Palgakulu	3 523	1 699
Sotsiaalmaksud	1 163	555
Kokku tööjõukulud	4 686	2 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 523	0

Juhatuses 1 liige, temale makstud tasu 3523€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing EXTRACONSULT (registrikood: 10827315) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEMSALU	Juhatuse liige	12.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 964
Kokku	34 269
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 269
Kokku	34 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	24984	55.46%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	19923	44.22%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	144	0.32%	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