

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
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

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. 2011 aastal oli mitu suuremahulist projekti: Narva Elektriijaamad ja Sillamäe Reoveepuhastusjaam. 2012 aastaks on ettevalmistamisel projektid Ida-Virumaal Narva linna vee ja kanalistasioonitrassidel ning jätkub koostöö Narvas Elektriijaamade ehitusel.

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

Kolmandaks, lisategevuseks on haldusteenuse osutamine Tallinnas, Nõmmel.

Juhatuse liikmele tasu 2011 aastal ei makstud. Töötajaid oli 1.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2011
Puhaskasumi marginaal	6,4%	58%
Ärikasumi marginaal	6,8%	60%
ROE	25%	81%
Omakapitali määr	50,1%	86%

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum/Müügitulu

Ärikasumi marginaal = Ärikasum / Müügitulu

ROE = Puhaskasum / Omakapital

Omakapitali määr = Omakapital / Koguaktivad

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ExtraConsult juhatus deklareerib oma vastutust 2011. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	24 041	18 029
Nõuded ja ettemaksed	24 925	6 574
Kokku käibevara	48 966	24 603
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 810	6 872
Kokku põhivara	10 810	6 872
Kokku varad	59 776	31 475
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 519	15 532
Kokku lühiajalised kohustused	8 519	15 532
Kokku kohustused	8 519	15 532
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 600	8 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 705	3 992
Kokku omakapital	51 257	15 943
Kokku kohustused ja omakapital	59 776	31 475

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	71 822	62 271
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 753	-34 510
Mitmesugused tegevuskulud	-13 953	-8 781
Tööjõukulud	-2 255	-13 370
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 188	-1 167
Muud ärikulud	-1 274	-704
Ärikasum (kahjum)	43 399	3 739
Finantstulud ja -kulud	5	251
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 404	3 990
Tulumaks	-1 699	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 705	3 990

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 399	3 739
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 188	1 167
Kokku korrigeerimised	3 188	1 167
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-3 461
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	640	130
Laekunud intressid	6	253
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	47 232	1 828
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 625	-6 966
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 625	-6 966
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 595	0
Kokku rahavood	6 012	-5 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 029	23 167
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 012	-5 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 041	18 029

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	8 999	11 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 992	3 992
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ExtraConsult 2011. 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.

Intrassitulu, 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)

	2011	2010
Palgakulu	1 699	9 948
Sotsiaalmaksud	555	3 422
Kokku tööjõukulud	2 254	13 370
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing EXTRACONSULT (registrikood: 10827315) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEMSALU	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 705
Kokku	48 305
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	71822	100.00%	Jah

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