

17-01-2007

OÜ EXTRACONSULT

2006. a majandusaasta aruanne

14

Anne MAZURENKO

Ärinimi:

Osaühing ExtraConsult

Registrikood:

10827315

Aadress:

Sihi 26, Tallinn 11622

Telefon:

6772330

Tegevjuht:

Harri Lemsalu

Põhitegevusala:

konsultatsiooniteenused, aiandusteenused

Aruandeaasta algus

01.01.2006

Aruandeaasta lõpp

31.12.2006

**Majandusaasta
aruandele lisatud
dokumendid**

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	17

Tegevusaruanne

OÜ ExtraConsult põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine rahvusvahelise koostöö raames firmaga AMIANTIT GROUP, mille toodete tutvustamise ja müügivõimaluste leidmisega Eestis, Lätis ja Venemaal, peamiselt St.Petersburgi turul, firma tegeleb.

2006 aasta suurimaks objektiks oli Narva Heitveepuhastusjaam Skanska EMV juhtimisel.

2007-nda aasta põhiliseks arengusuunaks on alustatud konsultatsioonide edukas lõpuleviimine ning pakkumismenetlustest saadud projektide teostamine tootjapoolse esindajana. Samuti on tähtis tihedam koostöö kohalike ehitus-, projekteerimis- ja vee-ettevõtetega ning omavalitsusüksustega uute projektide leidmise eesmärgil.

Aiandustegevuse ärisuunal tegevust enam ei toimu ega planeerita ka tulevikus jätkata.

Uue ärisuunana alustas ettevõtte lihtsamate ehituse- ja remonditöödega Eesti ja Soome turul.

Juhatuse liikme tasu 2006 aastal oli 143 566 krooni ja keskmine töötajate arv 2006 aastal 3 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ExtraConsult juhatus deklareerib oma vastutust 2006. 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 ettevõtte.

juhatuse liige
(Harri Lemsalu)



28.02.2007
(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss

AKTIVA	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
1.1 Raha ja pangakonto	487 838	99 884	
I POSITIIVNE RAHALINE VARA	487 838	99 884	
2.1 Nõuded ostjate vastu	88 756	37 999	
ostjatelt laekumata arved	88 756	37 999	
ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)			
2.2 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	8 988	10 088	
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 195	8 310	2
muud ettemakstud tul. per. kulud	794	1 778	
II REALISEERITAV VARA (2.1+2.2)	97 744	48 087	
Kokku käibevara (I+II)	585 582	147 971	
3.1 Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	0	
3.2 Materiaalne vara	13 803	9 878	3
masinad ja seadmed	79116	62.229	
akumuleeritud põhivara kulum (-)	-65 313	-52 352	
3.3 Immateriaalne põhivara	2 600	3 900	4
ostetud kaubamärgid, litsentsid jne	2 600	3 900	
III KOKKU PÕHIVARA (3.1+3.2+3.3)	16 403	13 778	
AKTIVA KOKKU (I+II+III)	601 986	161 749	

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
1.1 Võlakohustused			
Lühiajalised laenud kred.asutustelt		0	
I KOKKU VÕLAKOHUSTUSED	0	0	
2.1 Ostjate ettemaksed toodete, kaupade eest	7 823	7 823	
2.2 Võlad hankijatele	408	1 691	
hankijatele tasumata arved	408	1 691	
2.4 Maksuvõlad	36 713	27 569	2
2.5 Viitvõlad	9 737	64 672	
intressivõlad	66	0	
puhkusereserv	9.672	9.672	
dividendivõlad	0	55 000	
II LÜHIAJALISED KOHUSTUSED (2.1+...+2.5)	54 682	101 755	
Kokku kohustused (I+II)	54 682	101 755	
4.1 Osakapital	42.000	42.000	
osakud	42.000	42.000	
4.2 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13 793	16 998	
4.4 Reservkapital	4.200	4.200	
4.5 Aruande aasta jaotamata kasum	487 311	-3 205	5
III 2 OMAKAPITAL (4.1+...+4.6)	547 304	59 995	1
PASSIVA KOKKU (I+II+III)	601 986	161 749	

Kasumiaruanne Skeem 1

ÄRITULUD	2006	2005	Lisa nr.
Müügitulu	1 547 159	482 846	6
Muud äritulud	0	1 821	
Kokku äritulud (1+2+3+4)	1 547 159	484 667	
ÄRIKULUD			
Materjali kulud	21 034	10 812	
Mitmesugused tegevuskulud	508 899	284 994	
Tööjõu kulud	491 542	142 566	
Palgakulu	368 745	107 034	
Sotsiaalmaksud	122 797	35 532	
Kulum	14 261	20 665	
Materiaalse põhivara kulum	14 261	20 665	
Muud ärikulud	24 334	6 780	
Kokku ärikulud (6+7+8+9+10)	1 060 067	465 817	
Ärikasum (-kahjum)	487 092	18 850	
FINANTSTULUD			
Intressitulud	220	33	
Kokku finantstulud	98	33	
FINANTSKULUD			
Intressikulud	1	5 658	
Kokku finantskulud	1	5 658	
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSU	487 311	13 225	
Ettevõtte tulumaks	0	16 429	
PUHASKASUM (-KAHJUM)	487 311	- 3 204	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2006.a.	2005. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	487 092	18 850	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 261	20 665	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 658	-14 033	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	24 355	- 5 180	
Makstud / saadud intressid	219	-5 625	
Kokku rahavood äritegevusest	476 269	14 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-16 886	0	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 886	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Dividendide väljamaks	-55 000	-15 000	
Ettevõtte tulumaks	-16 429	-600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 429	-15 600	
Rahavood kokku	387 954	15 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 884	100 807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	387 954	-923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	487 838	99 884	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	42 000	4 200	13 795	59 995
Korrigeeritud saldo 01.01.06	42 000	4 200	13 795	59 995
Aruandeaasta puhaskahjum			487 311	487 311
Saldo 31.12.2005	42 000	4 200	501 106	547 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ ExtraConsult 2006. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

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 põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	30 %
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	30 %
Transpordivahendid	Lineaarne	30 %

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne	20 %
-------------------------------------	------

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Dividendi tulumaks

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 ärilistele otsustele. OÜ EXTRACONSULT käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;

- tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulu kajastamine

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	8 310		8 195	
Üksikisiku tulumaks		3 840		12 307
Sotsiaalmaks		6 600		20 163
Töötuskindlustusmaks		300		550
Pensionikindlustus		400		1 222
Ettevõtte tulumaksu kohustus		16 429		2 471
Kokku	8 310	27 569	8 195	34 242

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	41 029	21 200	62 229
Soetamine 2006	8 470	8 416	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	49 499	29 616	62 228
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	39 351	13 000	52 351
Arvestatud kulum 2006	9 383	3 578	12 961
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	48 734	16 578	65 312
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 677	8 200	9 877
Jääkmaksumus 31.12.2006	765	13 038	13 803

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

2003 aastal soetati majandustarkvara Hansaraama versioon 3.9 litsents. Kasulikuks tööiga 5 aastat, soetusmaksumus 6500 EEK.

Lisa 5. Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2006 moodustas **501 106** krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 390 863 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 110 243 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.06

Lisa 6. MüügituluOÜ ExtraConsult müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2006
Eesti	24 000	45 283
Soome	0	845 388
Poola	458 846	656 488
Kokku	482 846	1 547 159

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2006
Konsultatsiooniteenused	458 846	695 771
Ehitus- ja remonditööd, töömeeste rent	0	845 388
Autorenditeenused	24 000	6 000
Kokku	482 846	1 547 159

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ ExtraConsult vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13 795
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	487 311
Kokku jaotamata kasum	501 106

OÜ ExtraConsult juhatus teeb ettepaneku eraldada jaotamata kasumist dividendideks 390 000.-
EEK ja jätta 110 106.-EEK jaotamata.
Eraldatud dividendidelt tuleb maksta tulumaksu 110 000.-EEK

Juhatuse liige
(Harri Lemsalu)

Osanike nimekiri

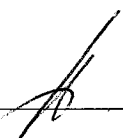
Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osakute nimiväärtus
Harri Lemsalu	Sihi 26, Tallinn	36509046024	42000

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ ExtraConsult 2006. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik
„26.“ veebruaril. 2007. aasta otsusega, allkirjastamine „28“ veebruaril 2007:

/allkiri ja kuupäev/

juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

 28.02.07