

OÜ EXTRACONSULT

2005. a majandusaasta aruanne

17
Maie Loois

Ärinimi:

Registrikood:

Aadress:

Telefon:

Tegevjuht:

Põhitegevusala:

Aruandeaasta algus

Aruandeaasta lõpp

Majandusaasta

aruandele lisatud

dokumendid

Osaühing ExtraConsult

10827315

Sihi 26, Tallinn 11622

6772330

Harri Lemsalu

konsultatsiooniteenused, aiandusteenused

01.01.2005

31.12.2005

- 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 hindamiselused	10
Lisa 2. Maksud.....	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4. Immateriaalne põhivara.....	13
Lisa 5. Dividendide tulumaksu arvestus.....	14
Lisa 6. Müügitulu.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Osanike nimekiri	16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	17

Tegevusaruanne

OÜ ExtraConsult põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine rahvusvahelise koostöö raames firmaga AMIANTIT GROUP, mille toodete tutvustamise ja müügivõimaluste leidmisega Eesti, Läti Vabariigi ja Peterburi, Venemaa turul firma tegeleb.

2005 aasta suurimaks objektiks oli Narva Heitveepuhastusjaam Skanska EMV juhtimisel. 2006-nda aasta põhiliseks arengusuunaks on alustatud konsultatsioonide edukas lõpuleviimine ning pakkumismenetlustest saadud projektide teostamine tootjapoolse esindajana. Samuti on tähtis tihedama koostöö tegemist kohalike ehitus-, projekteerimis- ja vee-ettevõtetega ning omavalitsusüksustega.

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

Juhatuse liikme tasu 2005 aastal oli 143 566 krooni ja keskmine töötajate arv 2005 aastal -1 inimene.

05-10-2006

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ExtraConsult juhatus deklareerib oma vastutust 2005. 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.

Hans Lemsa
juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

28 juuni 2006
(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss

AKTIVA	31.12.2004	31.12.2005	Lisa nr.
1.1 Raha ja pangakonto	100 807	99 884	
I POSITIIVNE RAHALINE VARA	100 807	99 884	
2.1 Nõuded ostjate vastu	31 454	37 999	
ostjateilt laekumata arved	31 454	37 999	
ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)			
2.2 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 599	10 088	
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 417	8 310	2
muud ettemakstud tul. per. kulud	182	1 778	
II REALISEERITAV VARA (2.1+2.2)	34 053	48 087	
Kokku käibevara (I+II)	134 861	147 971	
3.1 Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	0	
3.2 Materiaalne vara	29 242	9 878	3
masinad ja seadmed	62 229	62 229	
akumuleeritud põhivara kulum (-)	-32 987	-52 352	
3.3 Immateriaalne põhivara	5 200	3 900	4
ostetud kaubamärgid, litsentsid jne	5 200	3 900	
III KOKKU PÕHIVARA (3.1+3.2+3.3)	34 442	13 778	
AKTIVA KOKKU (I+II+III)	169 303	161 749	

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) 31.12.2004 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	3 636	1 691	
hankijatele tasumata arved	3 636	1 691	
2.4 Maksuvõlad	12.227	27 569	2
2.5 Viitvõlad	27 418	64 672	
võlad töövõtjatele	2 746	0	
puhkusereserv	9.672	9.672	
dividendivõlad	15 000	55 000	
II LÜHIAJALISED KOHUSTUSED (2.1+...+2.5)	51 105	101 755	
Kokku kohustused (I+II+III 1)	51 105	101 755	
4.1 Osakapital	42.000	42.000	
osakud	42.000	42.000	
4.2 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22 838	16 998	
4.4 Reservkapital	4.200	4.200	
4.5 Aruande aasta jaotamata kasum	49 161	-3 205	5
III 2 OMAKAPITAL (4.1+...+4.6)	118 198	59 995	1
PASSIVA KOKKU (I+II+III)	169 303	161 749	

Kasumiaruanne Skeem 1

ÄRITULUD	2004	2005	Lisa nr.
Müügitulu	504 467	482 846	6
Muud äritulud	0	1 821	
Kokku äritulud (1+2+3+4)	504 467	484 667	
ÄRIKULUD			
Materjali kulud	15 355	10 812	
Mitmesugused tegevuskulud	259 268	284 994	
Tööjõu kulud	130 220	142 566	
Palgakulu	97 571	107 034	
Sotsiaalmaksud	32 649	35 532	
Kulum	22 388	20 665	
Materiaalse põhivara kulum	22 388	20 665	
Muud ärikulud	8 447	6 780	
Kokku ärikulud (6+7+8+9+10)	435 678	465 817	
Ärikasum (-kahjum)	68 789	18 850	
FINANTSTULUD			
Intressitulud	98	33	
Kokku finantstulud	98	33	
FINANTSKULUD			
Intressikulud	2 158	5 658	
Kokku finantskulud	2 158	5 658	
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSU	66 729	13 225	
Ettevõtte tulumaks	17 568	16 429	
PUHASKASUM (-KAHJUM)	49 161	- 3 204	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2004.a.	2005. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	68 789	18 850	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 388	20 665	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 076	-14 033	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	7 454	- 5 180	
Makstud / saadud intressid	- 2 060	-5 625	
Kokku rahavood äritegevusest	97 647	14 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	0	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Dividendide väljamaks	-35 000	-15 000	
Ettevõtte tulumaks	-12 298	-600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 47 298	-15 600	
Rahavood kokku	50 349	15 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 458	100 807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 349	-923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 807	99 884	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	42 000	4 200	71 999	118199
Korrigeeritud saldo 01.01.05	42 000	4 200	16 999	63 199
Aruandeaasta puhaskahjum			- 3 205	-3 205
Saldo 31.12.2005	42 000	4 200	13 795	59 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ExtraConsult 2005. 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 õiglases väärtuses 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. OÜ EXTRACONSULT käsitleb seotud osapooltena:

- ematettevõtteid (ning ematettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;

05-10-2006

- 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 suurust 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.

05-10-2006

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	8 310		2417	
Üksikisiku tulumaks		3 840		2284
Sotsiaalmaks		6 600		4519
Töötuskindlustusmaks		300		153
Pensionikindlustus		400		
Ettevõtte tulumaksu kohustus		16 429		5271
Kokku	8 310	27 569	2417	12227

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	41028	21200	62228
Soetamine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	41028	21200	62228
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	25331	7655	32986
Arvestatud kulum	14020	5345	19365
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	39351	13000	52351
Jääkmaksumus 31.12.2003	15697	13545	29242
Jääkmaksumus 31.12.2004	1677	8200	9877

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 2005 moodustas 13 795 krooni.

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

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 9674 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 4121 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.05

Lisa 6. Müügitulu

OÜ ExtraConsult müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	24 000	21 993
Poola	458 846	482 474
Kokku	482 846	504 467

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Konsultatsiooniteenused	458 846	483 864
Autorenditeenused	24 000	19 000
Kokku	482 846	504 467

05-10-2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ ExtraConsult vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 999
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	-3 205
Kokku jaotamata kasum	13 795

OÜ ExtraConsult juhatus teeb ettepaneku dividende mitte jaotada.

Juhatuse esimees



Juhatuse liige


allkiri

SISSE TULNUD

05-10-2006

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

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

SISSE TULNUD

05-10-2006

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ ExtraConsult 2005. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik.....
„26.“ juunil. 2006. aasta otsusega, allkirjastamine „28.“ *juuni* 2006:

28.06.06

/allkiri ja kuupäev/

Hann Lemm

juhatuse esimees

(ees- ja perekonnanimi)