

18 -10- 2005

OÜ EXTRACONSULT

2004. a majandusaasta aruanne

17
Anne MAZURENKO

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

01.01.2004

31.12.2004

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimel iri

2004.a majandusaasta aruanne
18-10-2005

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 arvustusmeetodid ja hindamisalused	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 2004. a majandusaasta aruandele	17

18 -10- 2005

Tegevusaruanne

OÜ ExtraConsult põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine rahvusvahelise koostöös raames firmaga AMIANTIT GROUP, mille toodete tutvustamise ja müügivõimaluste leidmisega Eesti turul firma tegeleb. 2004 aasta suurimaks kordaminekuks võib pidada Skanska EMV AS-ga Narva Heitveepuhastusjaama tehnoloogiliste torustiku projekti.

Alates 2004 aastast on ExtraConsult Amiantit Group esindaja ka Läti ja Venemaa Peterburi-Rostovi turul. 2005-nda aasta põhiliseks arengusuunaks on alustatud konsultatsioonide edukas lõpuleviimine ning pakkumismenetlustest saadud projektide teostamine tootjapoolse esindajana. Samuti peame tähtsaks tihedama koostöö tegemist kohalike ehitus-, projekteerimis- ja vee-ettevõtetega ning omavalitsusüksustega.

Aiandustegevuse osatähtsus on langenud, kuna pole leidnud tööjõudu, kellega projekte läbi viia.

Otsus aiandussuuna jätkamise kohta tehakse 2005 aastal.

Juhatuse liikme tasu 2004 aastal oli 130222 krooni ja keskmine töötajate arv 2004 aastal -1 inimene.

18-10-2005

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ExtraConsult juhatus deklareerib oma vastutust 2004. 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.

Hari Lemm
juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

25.06.2005
(allkirjastamise kuupäev)

18-10-2005

Bilanss

AKTIVA	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
<u>1.1 Raha ja pangakonto</u>	<u>100 807</u>	<u>50.458</u>	
I POSITIIVNE RAHALINE VARA (1.1+1.2)	100 807	50.458	
<u>2.1 Nõuded ostjate vastu</u>	<u>31 454</u>	<u>28.553</u>	
ostjatelt laekumata arved	31 454	28.553	
ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)			
<u>2.4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</u>	<u>2 599</u>	<u>6.222</u>	
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 417	5.576	2
muud ettemakstud tul. per. kulud	182	646	
<u>2.5 Varud</u>	<u>0</u>	<u>354</u>	
tooraine ja materjal	0	354	
II REALISEERITAV VARA (2.1+2.2+2.4+2.5)	34 053	35.129	
Kokku käibevara (I+II)	134 861	85.587	
<u>3.1 Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
<u>3.2 Materiaalne vara</u>	<u>29 242</u>	<u>50.330</u>	3
masinad ja seadmed	62 229	62.229	
akumuleeritud põhivara kulum (-)	-32 987	-11.899	
<u>3.3 Immateriaalne põhivara</u>	<u>5 200</u>	<u>6.500</u>	4
ostetud kaubamärgid, litsentsid jne	5 200	6.500	
III KOKKU PÕHIVARA (3.1+3.2+3.3)	34 442	56.830	
AKTIVA KOKKU (I+II+III)	169 303	142.417	

18 -10- 2005

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
1.1 Võlakohustused			
Lühiajalised laenud kred.asutustelt		0	
I KOKKU VÕLAKOHUSTUSED	0	0	
2.1 Ostjate ettemaksed toodete, kaupade eest	7 823	0	
2.2 Võlad hankijatele	3 636	5.960	
hankijatele tasumata arved	3 636	5.960	
2.4 Maksuvõlad	12.227	5.953	2
2.5 Viitvõlad	27 418	11.466	
võlad töövõtjatele	2 746	1.794	
puhkusereserv	9.672	9.672	
dividendivõlad	15 000		
II LÜHIAJALISED KOHUSTUSED (2.1+...+2.5)	51 105	23.379	
Kokku kohustused (I+II+III 1)	51 105	23.379	
4.1 Osakapital	42.000	42.000	
osakud	42.000	42.000	
4.2 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22 838	5.578	
2002-2003	22 838	5.578	
4.4 Reservid kokku	4.200	4.200	
reservkapital	4.200	4.200	
4.5 Aruande aasta jaotamata kasum	49 161	67.260	5
III 2 OMAKAPITAL (4.1+...+4.6)	118 198	119.038	1
PASSIVA KOKKU (I+II+III)	169 303	142.417	

18-10-2005

Kasumiaruanne Skeem 1

ÄRITULUD	2004	2003	Lisa nr.
Müügitulu	504 457	604.522	6
Muud äritulud	0	0	
Kokku äritulud (1+2+3+4)	504 457	604.522	
ÄRIKULUD			
Materjali kulud	15 355	201.834	
Mitmesugused tegevuskulud	259 258	202.939	
Tööjõu kulud	130 220	118.319	
Palgakulu	97 571	88.630	
Sotsiaalmaksud	32 649	29.689	
Kulum	22 338	11.210	
Materiaalse põhivara kulum	22 338	11.210	
Muud ärikulud	8 447	3.081	
Kokku ärikulud (6+7+8+9+10)	435 678	537.383	
Ärikasum (-kahjum)	68 779	67.139	
FINANTSTULUD			
Intressitulud	18	121	
Kokku finantstulud	18	121	
FINANTSKULUD			
Intressikulud	2 158	0	
Kokku finantskulud	2 158	0	
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSU	66 729	67.260	
Ettevõtte tulumaks	17 558		
PUHASKASUM (-KAHJUM)	49 171	67.260	

18 -10- 2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2004.a.	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	68 789	67139	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 388	11210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 076	12120	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	7 454	-52415	
Makstud / saadud intressid	- 2 060	121	
Kokku rahavood äritegevusest	97 647	38165	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	-63560	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-63560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Dividendide väljamaks	-35 000		
Ettevõtte tulumaks	-12 298		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 47 298	0	
Rahavood kokku	50 349	-25395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 458	75853	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 349	-25395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 807	50458	

18 -10- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	laotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	42000	4200	72838	119038
Korrigeeritud saldo 01.01.04	42000	4200	22838	69038
Aruandeperioodi puhaskasum			49 161	49 161
Saldo 31.12.2004	42000	4200	71999	118199

18 -10- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ ExtraConsult 2004. 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 E / 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 monetäärsed varad ja kohutused 31. detsembril 2004 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.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on mõuet 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.

18-10-2005

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 põhivara 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 eraldi 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;

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna läh sugulasi 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 nõota;
- 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 korregeeritud 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 korregeeriva või mittekorregeeriva sündmusega.

Korregeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorregeeriv 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	31.12.2003		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	5576		2417	
Üksikisiku tulumaks		2017		2284
Sotsiaalmaks		342		4519
Töötuskindlustusmaks		414		153
Ettevõtte tulumaksu kohustus				5271
Kokku	5576	5943	2417	12227

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	41028	21200	62228
Soetamine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	41028	21200	62228
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	11311	589	11900
Arvestatud kulum	14020	7066	21086
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	25331	7655	32986
Jääkmaksumus 31.12.2003	29717	20611	50328
Jääkmaksumus 31.12.2004	15697	13545	29242

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 2004 moodustas 71999 krooni.

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

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 54719 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 17280 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.04

Lisa 6. Müügitulu

OÜ ExtraConsult müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2004
Eesti	227004	21 993
Norra	157061	0
Poola	220456	482 474
Kokku	604522	504 467

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2004
Konsultatsiooniteenused	523574	483 864
Autorenditeenused	12000	19 000
Aiandusteenused	68948	1 600
Kokku	604522	504 467

18 -10- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

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

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22 838
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	49 161
Kokku jaotamata kasum	71 999

OÜ ExtraConsult juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba o nakapitalist netodividendideks 50 000.- EEK. Järele jääv vaba omakapital summas 21 999 kroon jätta jaotamata.

Juhatusesimees

Juhatusesimees 15
allkiri

18 -10- 2005

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

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

18-10-2005

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ ExtraConsult 2003. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik
„26.“ juunil 2005. aasta otsusega, allkirjastamine „25.“ 26.06.2005:

/allkiri ja kuupäev/

juhatuse esimees

(ees- ja perekonnanimi)

 25.06.2005