

13. 10. 2004

OÜ EXTRACONSULT

2003. a majandusaasta aruanne

Madli Juhamäe

KONTROLLITUD

Ärinimi:

Registrikood:

Aadress:

Telefon:

Tegevjuht:

Põhitegevusala:

Aruandeaasta algus

Aruandeaasta lõpp

Majandusaasta

aruandele lisatud

dokumendid

Osaühing ExtraConsult

10827315

Sihi 26, Tallinn 11622

6.772.330

Harri Lemsalu

konsultatsiooniteenused, aiandusteenused

01.01.2003

31.12.2003

- kasumi jaotamise ettepanek
- üle 10% osakuid omavate 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 arvustusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	14
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	14
Lisa 5. Dividendide tulumaksu arvestus	14
Lisa 6. Müügitulu	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	17
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	18

Tegevusaruanne

OÜ ExtraConsult põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine rahvusvahelise koostöö raames firmaga AMIANTIT GROUP, mille toodete tutvustamise ja müügi võimaluste leidmisega Eesti turul firma tegeleb. 2003 aasta suurimaks kordamiseks võib pidada Muuga Sadama territooriumil rajatud pinnasevete äravoolutorustiku tarne. Koostööprojekt sõlmiti konsulteeriva partneri AMITECH Poland Sp. Z o.o. ning ehitusfirma Merko Ehitus AS vahel.

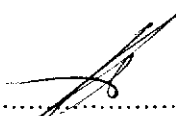
Edukas ühisprojekt andis võimaluse tutvustada lähemalt pakutavaid materjale praktilise töö käigus. Tarne andis tootjale suuremad võimalused GRP-torumaterjalidega Eesti turule sisenemiseks, mille väljundiks oli mitmetes hinnapakkumistes osalemine. Aasta lõpus kujunes välja tihe koostöö Skanska EMV AS-ga Narva Heitveepuhastusjaama tehnoloogiliste torustike tarne vahendamiseks.

2004-nda aasta põhiliseks arengusuunaks on alustatud konsultatsioonide edukas lõpuleviimine ning pakkumismenetlustest saadud projektide teostamine tootjapoolse esindajana. Samuti peme tähtsaks tihedama koostöö tegemist kohalike ehitus-, projekteerimis- ja vee-ettevõtetega ning omavalitsusüksustega.

Lisategevusalana on firmal välja kujunenud projektijuhtimise alusel läbiviidavad aiandusprojektid. Töid on teostatud välist tööjõudu kasutades. Seoses selle haru ebaefektiivse tegevusega on vaja teha 2004 aastal suuri materiaalseid kulusi mehhanismide muretsemiseks ja tööle võtta täiskohaga projektijuht ning abitöölisi.

Juhatusel liikme tasu 2003 aastal oli 107174 krooni.

Töötajate tasu üldsumma oli 118319.- krooni ja keskmise töötajate arv 2003 aastal -1 inimene.


allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ExtraConsult juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel raken latud 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 esimees
(ees- ja perekonnanimi)

(allkirjastamise kuupäev)

Balanss

AKTIVA	01.01.2003	31.12.2003	Lisa nr.
1.1 Raha ja pangakonto	75 853	50.458	
I POSITIIVNE RAHALINE VARA (1.1+1.2)	75 853	50.458	
2.1 Nõuded ostjate vastu	40 181	28.553	
ostjatelt laekumata arved	40 181	28.553	
ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)			
2.4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 058	6.222	
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 905	5.576	2
muud ettemakstud tul. per. kulud	3 153	646	
2.5 Varud	0	354	
tooraine ja materjal	0	354	
II REALISEERITAV VARA (2.1+2.2+2.4+2.5)	47 239	35.129	
Kokku käibevara (I+II)	123 092	85.587	
3.1 Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	0	
3.2 Materiaalne vara	4 480	50.330	3
masinad ja seadmed	5 169	62.229	
akumuleeritud põhivara kulum (-)	-689	-11.899	
3.3 Immateriaalne põhivara	0	6.500	4
ostetud kaubamärgid, litsentsid jne	0	6.500	
ettemaksed immateriaalse põhivara eest	0	0	
III KOKKU PÕHIVARA (3.1+3.2+3.3)	4 480	56.830	
AKTIVA KOKKU (I+II+III)	127 572	142.417	

13.10.2004

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) 01.01.2003 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		0	
2.2 Võlad hankijatele	15.225	5.960	
hankijatele tasumata arved	15.225	5.960	
2.4 Maksuvõlad	12.646	5.953	2
2.5 Viitvõlad	47.923	11.466	
võlad töövõtjatele	38.251	1.794	
puhkusereserv	9.672	9.672	
II LÜHIAJALISED KOHUSTUSED (2.1+...+2.5)	75.794	23.379	
Kokku kohustused (I+II+III 1)	75.794	23.379	
4.1 Osakapital	42.000	42.000	
osakud	42.000	42.000	
4.2 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5.578	5.578	
2002	5.578	5.578	
4.4 Reservid kokku	4.200	4.200	
reservkapital	4.200	4.200	
4.5 Aruande aasta jaotamata kasum		67.260	5
III 2 OMAKAPITAL (4.1+...+4.6)	51.778	119.038	1
PASSIVA KOKKU (I+II+III)	27.572	142.417	

13. 10. 2004

Kasumiaruanne Skeem 1

ÄRITULUD	2002	2003	Lisa nr.
Müügitulu	329.375	604.522	6
Muud äritulud	318	0	
Kokku äritulud (1+2+3+4)	329.713	604.522	
ÄRIKULUD			
Materjali kulud	23.518	201.834	
Mitmesugused tegevuskulud	167.310	202.939	
Tööjõu kulud	127.616	118.319	
Palgakulu	88.410	88.630	
Sotsiaalmaksud	29.514	29.689	
Puhkusereserv	9.672	0	
Kulum	619	11.210	
Materiaalse põhivara kulum	619	11.210	
Muud ärikulud	714	3.081	
Kokku ärikulud (6+7+8+9+10)	320.017	537.383	
Ärikasum (-kahjum)	9.716	67.139	
FINANTSTULUD			
Intressitulud	12	121	
Kokku finantstulud	12	121	
FINANTSKULUD			
Intressikulud	0	0	
Kokku finantskulud	0	0	
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSU	9.718	67.260	
PUHASKASUM (-KAHJUM)	9.718	67.260	

13. 10. 2004

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2003. a	2002. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	67139	9716	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11210	687	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12464	-47239	
Varude muutus	-354		
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-52415	75794	
Makstud / saadud intressid	121	62	
Kokku rahavood äritegevusest	38165	39022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-63560	-5169	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63560	-5169	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakute emiteerimine		42000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	42000	
Rahavood kokku	-25395	75853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75853	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25395	75853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50458	75853	

13. 10. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jagatamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	0	0	0	0
Osakute emiteerimine	42000			42000
Aruandeperioodi puhaskasum			9778	9778
Reservkapitali suurendamine				4200
Saldo 31.12.2002	42000		9778	51778
Korrigeeritud saldo 01.01.03	42000	4200	5578	51778
Aruandeperioodi puhaskasum			67260	67260
Saldo 31.12.2003	42000	4200	72838	119038

13.10.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ExtraConsult 2003. 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 ETV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ EXTRACONSULT kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Muudatuste info esitusviisis

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002. aasta raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

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 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel 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. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud

13.10.2004

180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laeku vad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsustest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimiskasum.

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.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

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

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning õppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

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 %
-------------------------------------	------

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilise 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 era dist 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 kuulvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna 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;

13.10.2004

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldam svastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt nõõta;
- 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, eliminerides 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	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	5576		3905	
Üksikisiku tulumaks		2067		4840
Sotsiaalmaks		3412		7524
Erisoodustuse tulumaks				
Töötuskindlustusmaks		484		282
Maamaks				
Kokku	5576	5953	3905	12646

13.10.2004

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja siseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	5169		5169
Soetamine	35859	21200	57059
Soetusmaksumus 31.12.2003	41028	21200	62228
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	689		
Arvestatud kulum	10622	589	11211
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	11311	589	11900
Jääkmaksumus 31.12.2002	4480		4480
Jääkmaksumus 31.12.2003	29717	20611	50328

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 2003 moodustas 72838 krooni.

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

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 53700 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 18868 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.03

Lisa 6. Müügitulu

OÜ ExtraConsult müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	227004	19768
Norra	157061	309956
Poola	220456	0
Kokku	604522	329724

13.10.2004

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Konsultatsiooniteenused	523574	309956
Autorenditeenused	12000	348
Aiandusteenused	68948	19420
Kokku	604522	329724

13. 10. 2004

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ ExtraConsult vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5578
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	67260
Kokku jaotamata kasum	72838

OÜ ExtraConsult juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapitalist netodividendideks 50000.- EEK. Järele jääv vaba omakapital summas 22838 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse esimees

Juhatuse liige allkiri 16

13. 10. 2004

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

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

13. 10. 2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ ExtraConsult 2003. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik
„26.“ juunil. 2004. aasta otsusega, allkirjastamine „25.“ juunil. 2004:

/allkiri ja kuupäev/

juhatuse esimees

(ees- ja perekonnanimi)