

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Numenor

registrikood: 10819221

tänavatalu nimi, Kalda tn 18

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

e-posti aadress: jaantokke@yahoo.co.uk

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2021. aastal moodustas OÜ Numenor müügitulu 40 166 eurot.

Numenor OÜ juhatuse on kaheliikmeline, juhatuse tööd aruandeaastal ei tasustatud.

Tulevikuplaanides on jätkata konsultatsiooniteenuste osutamist, suurendada klientide osakaalu, täiendada müüdavate teenuste artikleid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 687	97 273	
Nõuded ja ettemaksed	10 736	8 907	2
Kokku käibevarad	106 423	106 180	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177	177	
Materiaalsed põhivarad	1 617	408	5
Kokku põhivarad	1 794	585	
Kokku varad	108 217	106 765	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 559	3 309	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 559	3 309	
Kokku kohustised	3 559	3 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 244	86 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 602	13 717	
Kokku omakapital	104 658	103 456	
Kokku kohustised ja omakapital	108 217	106 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	40 166	34 559	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 490	-4 975	11
Tööjõukulud	-11 867	-11 734	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-306	-310	5
Ärikasum (kahjum)	22 503	17 540	
Muud finantstulud ja -kulud	150	177	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 653	17 717	
Tulumaks	-4 051	-4 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 602	13 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Numeror 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Numeror on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

OÜ Numeror kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 220 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Muu inventar 3 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 220

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	3 - 5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

1. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 560	4 560	
Ostjatelt laekumata arved	4 560	4 560	
Laenu nõuded	4 641	4 641	
Muud nõuded	1 414	1 414	4
Intressinõuded	1 414	1 414	
Ettemaksed	121	121	
Tulevaste perioodide kulud	121	121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 736	10 736	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 918	2 918	
Ostjatelt laekumata arved	2 918	2 918	
Laenu nõuded	4 641	4 641	
Muud nõuded	1 265	1 265	4
Intressinõuded	1 265	1 265	
Ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 907	8 907	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	228	0	325
Käibemaks	0	704	0	424
Üksikisiku tulumaks	0	240	0	142
Sotsiaalmaks	0	244	0	244
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 449	0	1 168

Maksuhalduril on õigus kontrollida majandusüksuse maksuarvestust kuni 5.aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	1 414	1 414	2-4% aastas	EUR	31.12.2022
Kokku muud nõuded	1 414	1 414			
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	1 265	1 265	2-4% aastas	EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	1 265	1 265			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 288	1 288
Akumuleeritud kulum	-980	-980
Jääkmaksumus	308	308
Ostud ja parendused	410	410
Amortisatsioonikulu	-310	-310
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 698	1 698
Akumuleeritud kulum	-1 290	-1 290
Jääkmaksumus	408	408
Ostud ja parendused	1 515	1 515
Amortisatsioonikulu	-306	-306
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 213	3 213
Akumuleeritud kulum	-1 596	-1 596
Jääkmaksumus	1 617	1 617

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198	198	
Võlad töövõtjatele	1 662	1 662	7
Maksuvõlad	1 449	1 449	3
Muud võlad	250	250	
Muud viitvõlad	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 559	3 559	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	229	229	
Võlad töövõtjatele	1 662	1 662	7
Maksuvõlad	1 168	1 168	3
Muud võlad	250	250	
Muud viitvõlad	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 309	3 309	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	739	739
Puhkusetasude kohustis	923	923
Kokku võlad töövõtjatele	1 662	1 662

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	81 477	80 515
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 369	20 129
Kokku tingimuslikud kohustised	101 846	100 644

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 101 846 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 20 369 eurot.

Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 81 477 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Numenor OÜ osa nimiväärtus on 2 556 eurot. Põhikirja kohaselt on Numenor OÜ miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 166	34 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 166	34 559
Kokku müügitulu	40 166	34 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	40 166	34 559
Kokku müügitulu	40 166	34 559

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	0	447
Kütus	0	447
Mitmesugused bürookulud	2 564	2 766
Sõidukite ülalpidamiskulud	2 819	1 665
Arvuti- ja muu tehnika kulud	69	26
Muud	38	71
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 490	4 975

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 869	8 770
Sotsiaalmaksud	2 998	2 964
Kokku tööjõukulud	11 867	11 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	17 400	4 051	17 000	4 000
Eesti	17 400	4 051	17 000	4 000
Kokku	17 400	4 051	17 000	4 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 096	3 983
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 959	1 923
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 055	5 906

--

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 834	0	0	2 834	113
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 807	0	0	1 807	36
Kokku antud laenud	4 641	0	0	4 641	149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 869	8 869

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Numenor (registrikood: 10819221) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TÕKKE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 602
Kokku	101 846
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	40166	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaantokke@yahoo.co.uk