

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Numenor

registrikood: 10819221

tänavatalu nimi, Kalda tn 18

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2020. aastal moodustas OÜ Numenor müügitulu 34 559 eurot.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 273	99 311	
Nõuded ja ettemaksed	8 907	12 312	2
Kokku käibevarad	106 180	111 623	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177	177	
Materiaalsed põhivarad	408	308	5
Kokku põhivarad	585	485	
Kokku varad	106 765	112 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 309	5 369	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 309	5 369	
Kokku kohustised	3 309	5 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 927	85 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 717	18 608	
Kokku omakapital	103 456	106 739	
Kokku kohustised ja omakapital	106 765	112 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	34 559	40 528	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 975	-4 304	11
Tööjõukulud	-11 734	-12 564	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-310	-386	5
Ärikasum (kahjum)	17 540	23 274	
Muud finantstulud ja -kulud	177	186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 717	23 460	
Tulumaks	-4 000	-4 852	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 717	18 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Numeror 2020. 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 isikutele 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 918	2 918	
Ostjatelt laekumata arved	2 918	2 918	
Muud nõuded	5 906	5 906	
Laenunõuded	4 641	4 641	4
Intressinõuded	1 265	1 265	
Ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 907	8 907	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 446	4 446	
Ostjatelt laekumata arved	4 446	4 446	
Nõuded seotud osapoolte vastu	96	96	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	3
Muud nõuded	7 529	7 529	
Laenunõuded	6 441	6 441	4
Intressinõuded	1 088	1 088	
Ettemaksed	205	205	
Tulevaste perioodide kulud	205	205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 312	12 312	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	325	0	438
Käibemaks	0	424	0	631
Üksikisiku tulumaks	0	142	0	142
Sotsiaalmaks	0	244	0	244
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	18
Ettemaksukonto jääk	0		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 168	36	1 488

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 641	4 641			
Lühiajalised laenud	4 641	4 641	2-4% aastas	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	1 265	1 265			
Kokku muud nõuded	5 906	5 906			
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	6 441	6 441			
Lühiajalised laenud	6 441	6 441	2-4% aastas	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	1 088	1 088			
Kokku muud nõuded	7 529	7 529			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 288	1 288
Akumuleeritud kulum	-594	-594
Jääkmaksumus	694	694
Amortisatsioonikulu	-386	-386
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	629	629	
Võlad töövõtjatele	1 795	1 795	7
Maksuvõlad	1 488	1 488	3
Muud võlad	250	250	
Muud viitvõlad	250	250	
Saadud ettemaksed	1 207	1 207	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 369	5 369	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	739	739
Puhkusetasude kohustis	923	1 056
Kokku võlad töövõtjatele	1 662	1 795

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	80 515	83 142
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 129	20 785
Kokku tingimuslikud kohustised	100 644	103 927

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 100 644 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 20 129 eurot.

Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 80 515 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 559	40 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 559	40 528
Kokku müügitulu	34 559	40 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	34 559	40 528
Kokku müügitulu	34 559	40 528

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	447	677
Kütus	447	677
Mitmesugused bürookulud	2 766	2 405
Sõidukite ülalpidamiskulud	1 665	1 070
Arvuti- ja muu tehnika kulud	26	79
Muud	71	73
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 975	4 304

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 770	9 390
Sotsiaalmaksud	2 964	3 174
Kokku tööjõukulud	11 734	12 564
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	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	17 000	4 000	19 952	4 252
Eesti	17 000	4 000	19 952	4 252
Kokku	17 000	4 000	19 952	4 252

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 983	0	3 965	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 923	0	3 660	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Käibelaen	0	1 800	0	0	0	0	2% aastas	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Käibelaen	0	0	200	0	0	0	2% aastas	EUR	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	8 869	9 071

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2021

OÜ Numenor (registrikood: 10819221) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TÕKKE	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 717
Kokku	100 644
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	34559	100.00%	Jah

Sidevahendid

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