

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Numenor

registrikood: 10819221

tänava/talu 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 on 2001.aastal asutatud eesti erakapitalil põhinev osaühing.

Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2018. aastal moodustas OÜ Numenor müügitulu 49 177 eurot.

2018.a. majandusaastal töötas ettevõttes üks töötaja. Palkadeks oli arvestatud 6 395 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 951	101 072	
Nõuded ja ettemaksed	12 786	8 152	2
Kokku käibevarad	112 737	109 224	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177	177	
Materiaalsed põhivarad	694	910	5
Kokku põhivarad	871	1 087	
Kokku varad	113 608	110 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 525	6 701	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 525	6 701	
Kokku kohustised	5 525	6 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 098	66 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 173	33 971	
Kokku omakapital	108 083	103 610	
Kokku kohustised ja omakapital	113 608	110 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	49 177	50 362	10
Muud äritulud	1 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 211	-4 887	11
Tööjõukulud	-8 538	-2 134	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-515	-494	5
Ärikasum (kahjum)	33 913	42 847	
Muud finantstulud ja -kulud	185	224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 098	43 071	
Tulumaks	-5 925	-9 100	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 173	33 971	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Numeror 2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 958	4 958	
Ostjatelt laekumata arved	4 958	4 958	
Muud nõuded	7 542	7 542	4
Laenunõuded	6 441	6 441	
Intressinõuded	1 101	1 101	
Ettemaksed	286	286	
Tulevaste perioodide kulud	286	286	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 786	12 786	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56	56	
Ostjatelt laekumata arved	56	56	
Muud nõuded	7 857	7 857	4
Laenunõuded	6 941	6 941	
Intressinõuded	916	916	
Ettemaksed	239	239	
Tulevaste perioodide kulud	239	239	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 152	8 152	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	775	0	570
Käibemaks	0	756	0	524
Üksikisiku tulumaks	0	98	0	55
Sotsiaalmaks	0	167	0	155
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 818	0	1 324

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	6 441	6 441			
Lühiajalised laenud	6 441	6 441	2-4% aastas	EUR	31.12.2019
Intressinõuded	1 101	1 101			
Kokku muud nõuded	7 542	7 542			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	6 941	6 941			
Lühiajalised laenud	6 941	6 941	2-4% aastas	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	916	916			
Kokku muud nõuded	7 857	7 857			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	755	755
Akumuleeritud kulum	0	0	-340	-340
Jääkmaksumus	0	0	415	415
Ostud ja parendused	0	0	989	989
Amortisatsioonikulu	0	0	-494	-494
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	1 744	1 744
Akumuleeritud kulum	0	0	-834	-834
Jääkmaksumus	0	0	910	910
Ostud ja parendused			299	299
Amortisatsioonikulu	0	0	-515	-515
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	1 288	1 288
Akumuleeritud kulum	0	0	-594	-594
Jääkmaksumus	0	0	694	694

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210	210	
Võlad töövõtjatele	1 038	1 038	7
Maksuvõlad	1 818	1 818	3
Muud võlad	171	171	
Muud viitvõlad	171	171	
Saadud ettemaksed	2 288	2 288	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 525	5 525	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 553	1 553	
Võlad töövõtjatele	657	657	7
Maksuvõlad	1 324	1 324	3
Muud võlad	159	159	
Muud viitvõlad	159	159	
Saadud ettemaksed	3 008	3 008	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 701	6 701	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	409	470
Puhkusetasude kohustis	629	187
Kokku võlad töövõtjatele	1 038	657

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 217	80 638
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 054	20 160
Kokku tingimuslikud kohustised	105 271	100 798

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 105 271 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasuda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 21 054 eurot.

Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 84 217 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 177	50 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 177	50 362
Kokku müügitulu	49 177	50 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	49 177	50 362
Kokku müügitulu	49 177	50 362

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	757	358
Kütus	757	358
Mitmesugused bürookulud	2 802	2 581
Lähetuskulud	0	80
Koolituskulud	940	200
Riiklikud ja kohalikud maksud	137	0
Sõidukite üalpidamiskulud	2 376	1 002
Arvuti- ja muu tehnika kulud	49	206
Muud	150	460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 211	4 887

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 395	1 595
Sotsiaalmaksud	2 143	539
Kokku tööjõukulud	8 538	2 134
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	23 700	5 925	36 400	9 100
Eesti	23 700	5 925	36 400	9 100
Kokku	23 700	5 925	36 400	9 100

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 890	0	2 834	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 607	0	4 107	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	500	0	0	2% aastas	EUR	2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Käibelaen	0	500	0	0	4% aastas	EUR	2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Käibelaen	300	200	0	0	2% aastas	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 010	1 790

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

OÜ Numenor (registrikood: 10819221) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TÕKKE	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 173
Kokku	105 271
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	49177	100.00%	Jah

Sidevahendid

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