

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Numenor

registrikood: 10819221

tänava/talu nimi, Kalda 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	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 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Numenor OÜ on 2001.aastal asutatud eesti erakapitalil põhinev osaühing.

Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2016. aastal moodustas OÜ Numenor müügitulu 51 634 eurot.

2016.a. majandusaastal töötas ettevõttes kaks töötajat. Töötajatele palkadeks oli arvestatud 6 836 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 771	87 361	
Nõuded ja ettemaksed	9 311	5 163	2
Kokku käibevarad	114 082	92 524	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177	177	
Materiaalsed põhivarad	415	909	5
Kokku põhivarad	592	1 086	
Kokku varad	114 674	93 610	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 950	
Võlad ja ettemaksed	8 635	10 231	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 635	12 181	
Kokku kohustised	8 635	12 181	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 417	56 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 810	21 871	
Kokku omakapital	106 039	81 429	
Kokku kohustised ja omakapital	114 674	93 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	51 634	52 794	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-874	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 666	-13 425	11
Tööjõukulud	-9 147	-14 307	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-494	-1 077	5
Muud ärikulud	-58	-28	13
Ärikasum (kahjum)	32 395	23 957	
Muud finantstulud ja -kulud	-35	39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 360	23 996	
Tulumaks	-1 550	-2 125	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 810	21 871	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Numenor 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Numenor on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja RTJ 15.62 nõutud lisadest.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 järgnevatel 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

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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 äriolulistele 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 äriolulistele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 151	1 151	
Ostjatelt laekumata arved	1 151	1 151	
Muud nõuded	8 034	8 034	4
Laenuõuded	7 341	7 341	
Intressinõuded	693	693	
Ettemaksed	126	126	
Tulevaste perioodide kulud	126	126	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 311	9 311	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56	56	
Ostjatelt laekumata arved	56	56	
Nõuded seotud osapoolte vastu	260	260	
Muud nõuded	4 667	4 667	4
Laenuõuded	4 053	4 053	
Intressinõuded	614	614	
Ettemaksed	180	180	
Tulevaste perioodide kulud	180	180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 163	5 163	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 050	0	0
Käibemaks	0	1 480	0	271
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	88
Sotsiaalmaks	0	0	0	257
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 530	0	654

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	7 341	7 341			
Lühiajalised laenud	7 341	7 341	2-4% aastas	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	693	693			
Kokku muud nõuded	8 034	8 034			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 053	4 053			
Lühiajalised laenud	4 053	4 053	4%	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	614	614			
Kokku muud nõuded	4 667	4 667			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 598	1 598	3 181	4 779
Akumuleeritud kulum	-1 120	-1 120	-2 428	-3 548
Jääkmaksumus	478	478	753	1 231
Ostud ja parendused	0	0	755	755
Amortisatsioonikulu	-320	-320	-757	-1 077
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 598	1 598	1 253	2 851
Akumuleeritud kulum	-1 440	-1 440	-502	-1 942
Jääkmaksumus	158	158	751	909
Ostud ja parendused	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-158	-158	-336	-494
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	755	755
Akumuleeritud kulum	0	0	-340	-340
Jääkmaksumus	0	0	415	415

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 569	1 569	
Võlad töövõtjatele	448	448	7
Maksuvõlad	2 530	2 530	3
Saadud ettemaksed	4 088	4 088	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 635	8 635	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 998	1 998	
Võlad töövõtjatele	2 864	2 864	7
Maksuvõlad	654	654	3
Muud võlad	267	267	
Intressivõlad	2	2	
Muud viitvõlad	265	265	
Saadud ettemaksed	4 448	4 448	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 231	10 231	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	0	784
Puhkusetasude kohustis	448	2 080
Kokku võlad töövõtjatele	448	2 864

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	82 582	62 894
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 645	15 723
Kokku tingimuslikud kohustised	103 227	78 617

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 103 227 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 20 645 eurot.

Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 82 582 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 634	52 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 634	52 794
Kokku müügitulu	51 634	52 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	50 236	52 706
Muude kaupade ja teenuste müük	1 398	88
Kokku müügitulu	51 634	52 794

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	910	2 146
Energia	882	1 772
Elektrienergia	0	120
Kütus	882	1 652
Mitmesugused bürookulud	3 166	3 216
Lähetuskulud	748	2 446
Koolituskulud	1 112	710
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	0
Sõidukite üalpidamiskulud	1 089	2 744
Arvuti- ja muu tehnika kulud	509	129
Muud	248	262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 666	13 425

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 836	10 693
Sotsiaalmaksud	2 311	3 614
Kokku tööjõukulud	9 147	14 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	36	28
Muud	22	0
Kokku muud ärikulud	58	28

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 200	1 550	8 500	2 125
Eesti	6 200	1 550	8 500	2 125
Kokku	6 200	1 550	8 500	2 125

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 066	0	4 723	1 952
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 024	0	260	0

2016	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	0	1 975	3 925	4% aastas	EUR	2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Käibelaen	3 415	0	0	0	2% aastas	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 778	5 139

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ Numenor (registrikood: 10819221) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TÕKKE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 810
Kokku	103 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	51634	100.00%	Jah

Sidevahendid

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