

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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: jaan@pliiats.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2011. aastal moodustas OÜ Numenor müügitulu 36 131 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2779 eurot.

Numenor OÜ juhatus on kaheliikmeline.

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

Jaan Tõkke

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 015	36 276	
Nõuded ja ettemaksed	19 710	11 282	
Varud	0	2 141	
Kokku käibevara	64 725	49 699	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 906	682	5
Kokku põhivara	2 906	682	
Kokku varad	67 631	50 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 624	15 910	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 624	15 910	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 329	4 499	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 329	4 499	
Kokku kohustused	19 953	20 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 160	34 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 706	-7 510	
Kokku omakapital	47 678	29 972	
Kokku kohustused ja omakapital	67 631	50 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	36 131	43 651	10
Muud äritulud	7 459	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 869	-641	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 417	-10 084	
Tööjõukulud	0	-8 385	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-555	-462	
Muud ärikulud	-5 951	-31 404	14
Ärikasum (kahjum)	17 798	-7 325	
Finantstulud ja -kulud	-92	-184	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 706	-7 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 706	-7 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 798	-7 325
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	555	462
Kokku korrigeerimised	555	462
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 928	-3 430
Varude muutus	2 141	-2 141
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 714	-2 429
Laekunud intressid	-92	0
Kokku rahavood äritegevusest	14 188	-14 863
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 779	-466
Antud laenud	-500	0
Antud laenude tagasimaksed	0	28 760
Laekunud intressid	0	2 234
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 279	30 528
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 200	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 370	-1 848
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 170	-1 848
Kokku rahavood	8 739	13 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 276	22 459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 739	13 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 015	36 276

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	0	256	0	34 670	37 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)							-7 510	-7 510
31.12.2010	2 556	0	0	0	256	0	27 160	29 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)							17 706	17 706
31.12.2011	2 556				256		44 866	47 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Numeror OÜ 2011. 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.

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

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 ettemaksud

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 tagasimaksud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 320 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.

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 tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. 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 müüdud 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osatühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	17 051	9 210
Muud nõuded	2 502	1 940
Laenu nõuded	2 034	1 534
Intressinõuded	468	406
Ettemaksud	157	132
Kokku nõuded ja ettemaksud	19 710	11 282

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 137	1 162
Üksikisiku tulumaks		0	70
Erisoodustuse tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks		0	839
Kohustuslik kogumispension		0	8
Töötuskindlustusmaksed		0	17
Intress		3	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	2 140	2 120

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 034	2 034		
Intressinõuded	468	468		
Kokku muud nõuded	2 502	2 502		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 534	1 534		
Intressinõuded	406	406		
Kokku muud nõuded	1 940	1 940		

Väljastatud laenud on tagatiseta ja intressimääraga 4-5% aastas. Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on fikseeritud Eesti kroonides.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus				1 421	1 421
Akumuleeritud kulum				-743	-743
Jääkmaksumus				678	678
Ostud ja parendused				466	466
Amortisatsioonikulu				-462	-462
31.12.2010					
Soetusmaksumus				1 887	1 887
Akumuleeritud kulum				-1 205	-1 205
Jääkmaksumus				682	682
Ostud ja parendused	391	1 598	1 598	790	2 779
Amortisatsioonikulu		-162	-162	-393	-555
31.12.2011					
Soetusmaksumus	391	1 598	1 598	2 677	4 666
Akumuleeritud kulum		-162	-162	-1 598	-1 760
Jääkmaksumus	391	1 436	1 436	1 079	2 906

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	2 329		2 329	
Pikaajalised laenud kokku	2 329		2 329	
Laenukohustused kokku	2 329		2 329	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	4 499		4 499	
Pikaajalised laenud kokku	4 499		4 499	
Laenukohustused kokku	4 499		4 499	

Lühiajalised laenud on juriidiliselt isikult saadud laenud intressimääraga 3-5% aastas.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 394	1 662	
Võlad töövõtjatele	0	1 966	8
Maksuvõlad	2 140	2 120	3
Muud võlad	953	799	
Saadud ettemaksed	9 137	9 363	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 624	15 910	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saamata palk	0	496
Puhkusetasureserv	0	1 470
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 966

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 131	43 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 131	43 651
Kokku müügitulu	36 131	43 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	35 294	40 761
Muude kaupade ja teenuste müük	837	2 890
Kokku müügitulu	36 131	43 651

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 869	641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 869	641

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	724	1 534
Energia	2 563	2 469
Kütus	2 563	2 469
Mitmesugused bürookulud	8 903	3 317
Lähetuskulud	114	221
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Sõidukite üalpidamiskulud	1 857	2 326
Muud	256	199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 417	10 084

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	6 241
Sotsiaalmaksud	0	2 145
Kokku tööjõukulud	0	8 386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	224	2 644
Lootusetud nõuded	5 727	28 760
Kokku muud ärikulud	5 951	31 404

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	61	61
Intressikulud	-153	-245
Muud intressikulud	-153	-245
Kokku finantstulud ja -kulud	-92	-184

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			1 940	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		830		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500			

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	837	17 637	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	6 241

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Numenor (registrikood: 10819221) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK TÕKKE	Juhatuse liige	23.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 706
Kokku	44 866
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	44 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	35294	97.68%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	837	2.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaan@pliiats.ee