

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Numenor

registrikood: 10819221

tänavatalu nimi, Narva mnt. 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 53 447 663

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

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

Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2009. aastal moodustas OÜ Numenor müügitulu 358 tuh. krooni.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 4 582 krooni.

Aruandeaastal töötas OÜ's Numenor 2 töötajat. Palgaväljamakseteks kulutati 94 948 krooni, sealhulgas juhatuse töötasu 94 948 krooni.

Numenor OÜ juhatuse on kaheliikmeline.

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

Jaan Tõkke

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust Numenor OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Numenor OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Numenor OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Jaan Tõkke

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	351 402	111 139	
Nõuded ja ettemaksed	606 853	613 628	2
Kokku käibevara	958 255	724 767	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 616	11 903	5
Kokku põhivara	10 616	11 903	
Kokku varad	968 871	736 670	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 300	105 000	7
Võlad ja ettemaksed	283 105	127 221	8
Kokku pikaajalised kohustused	382 405	232 221	
Kokku kohustused	382 405	232 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 449	240 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 017	219 471	
Kokku omakapital	586 466	504 449	
Kokku kohustused ja omakapital	968 871	736 670	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	358 083	625 425	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 575	-137 133	12
Mitmesugused tegevuskulud	-135 973	-148 812	13
Tööjõukulud	-127 342	-116 440	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 869	-4 058	5
Muud ärikulud	-24 636	-9 097	15
Ärikasum (-kahjum)	62 688	209 885	
Finantstulud ja -kulud	19 329	9 586	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 017	219 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 017	219 471	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	62 688	209 885	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 869	4 058	5
Kokku korrigeerimised	5 869	4 058	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 234	37	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	151 754	71 590	
Makstud intressid	0	-1 225	
Kokku rahavood äritegevusest	250 545	284 345	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 582	-6 644	5
Antud laenud	0	-470 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	50 000	
Laekunud intressid	0	1 006	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 582	-425 638	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 300	137 330	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	-107 120	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 700	30 210	
Kokku rahavood	240 263	-111 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 139	222 222	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	240 263	-111 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 402	111 139	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	0	0	4 000	0	240 978	284 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	219 471	219 471
31.12.2008	40 000	0	0	0	4 000	0	460 449	504 449
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	82 017	82 017
31.12.2009	40 000	0	0	0	4 000	0	542 466	586 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Numenor OÜ 2009. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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 5 000 krooni 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 ilmnenu 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.

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 müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. 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 ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89 602	119 602	
Muud nõuded	514 356	490 896	4
Ettemaksed	2 895	3 130	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	606 853	613 628	

Ettemaksetena kajastuvad bilansis perioodika ja sõidukite kindlustusmaksed järgmise majandusaasta eest. Tulevaste perioodide kulude ettemakseid ei kanta aruandeperioodi kuludesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 364	0	37 178
Üksikisiku tulumaks	0	3 276	0	857
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	587
Sotsiaalmaks	0	17 630	0	14 226
Kohustuslik kogumispension	0	300	0	170
Töötuskindlustusmaksed	0	779	0	127
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 018	0	1 123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	54 367	0	54 268

Lisa 4 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	474 000	474 000		
Intressinõuded	40 356	40 356		
Kokku muud nõuded	514 356	514 356		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	474 000	474 000		
Intressinõuded	16 896	16 896		
Kokku muud nõuded	490 896	490 896		

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

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	11 011	11 011
Akumuleeritud kulum	-1 694	-1 694
Jääkmaksumus	9 317	9 317
Ostud ja parendused	6 644	6 644
Amortisatsioonikulu	-4 058	-4 058
31.12.2008		
Soetusmaksumus	17 655	17 655
Akumuleeritud kulum	-5 752	-5 752
Jääkmaksumus	11 903	11 903
Ostud ja parendused	4 582	4 582
Amortisatsioonikulu	-5 869	-5 869
31.12.2009		
Soetusmaksumus	22 237	22 237
Akumuleeritud kulum	-11 621	-11 621
Jääkmaksumus	10 616	10 616

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	23 918	23 352
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	25 379	25 591
1-5 aasta jooksul	12 604	37 982

Etevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Rendilepingu tähtaeg on 28.06.2011, intressimäär 6 kuu Euribor+1,50%. Rendilepingu lõppedes vara tagastatakse.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	99 300	99 300		
Lühiajalised laenud kokku	99 300	99 300		
Laenukohustused kokku	99 300	99 300		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	105 000	105 000		
Lühiajalised laenud kokku	105 000	105 000		
Laenukohustused kokku	105 000	105 000		

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 172	51 992	
Võlad töövõtjatele	23 400	16 426	9
Maksuvõlad	54 367	54 268	3
Muud võlad	8 666	4 535	
Saadud ettemaksed	147 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 105	127 221	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Saamata palk	7 500	7 527
Puhkusetasuvareserv	15 900	8 899
Kokku võlad töövõtjatele	23 400	16 426

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides) Numenor OÜ osa nimiväärtus on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Numenor OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 083	625 425
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	358 083	625 425
Kokku müügitulu	358 083	625 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	358 083	623 441
Muude kaupade ja teenuste müük	0	1 984
Kokku müügitulu	358 083	625 425

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	322	0
Alltöövõtetud	1 253	137 133
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 575	137 133

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	27 018	43 352
Energia	28 061	21 002
Kütus	28 061	21 002
Mitmesugused bürookulud	48 048	56 835
Lähetuskulud	10 911	2 142
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	871
Sõidukite üalpidamiskulud	19 019	19 764
Muud	2 916	4 846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 973	148 812

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	94 948	87 347
Sotsiaalmaksud	32 394	29 093
Kokku tööjõukulud	127 342	116 440
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Traavid, viivised ja hüvitised	7 636	4 219
Lootusetud nõuded	17 000	0
Muud	0	4 878
Kokku muud ärikulud	24 636	9 097

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	23 460	14 230
Intressikulud	-4 131	-4 651
Intressikulu laenudelt	-4 131	-4 651
Muud finantstulud ja -kulud	0	7
Kokku finantstulud ja -kulud	19 329	9 586

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	29 397	0	28 438	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
	2009	2008		
Arvestatud tasu	94 948	87 347		

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Numenor (registrikood: 10819221) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK TÕKKE	Juhatuse liige	01.07.2010
DIANA TÕKKE	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 017
Kokku	542 466
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	542 466
Kokku	542 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	358083	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53447663
E-posti aadress	jaantokke@yahoo.co.uk