

NUMENOR OÜ

**Majandusaasta aruanne
2007**

298614

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27-06-2008

Majandusaasta aruanne

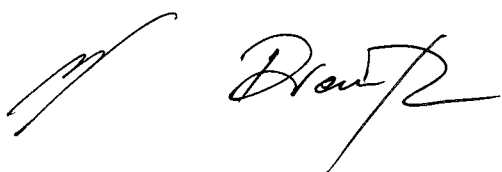
Liina Lilleväli

Ärinimi	Numenor OÜ
Äriregistri kood	10819221
Aadress	Remmelga 3B, Tabasalu
Telefon	(372) 53 447 663
Põhitegevusala	Äri-ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)
Majandusaasta algus	01.01.2007
Majandusaasta lõpp	31.12.2007
Tegevjuht	Jaan Tökke
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 3. Mitmesugused nõuded ja viitlaekumised	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Lühiajalised laenukohustused	14
Lisa 6. Viitvõlad	14
Lisa 7. Osakapital	14
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	15
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18



Tegevusaruanne

Numenor OÜ on 2001.aastal asutatud eesti erakapitalil põhinev osühing.
Numenor OÜ põhitegevuseks on äri-ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

Aruandeaastal töötas OÜ's Numenor 1 töötaja. Palgaväljamakseteks kulutati 35 079 krooni.

Numenor OÜ juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel tööd aruandeaastal ei tasustatud.

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

Jaan Tökke

juhatuse liige

13.06.2008

Diana Tökke

juhatuse liige

13.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Numenor OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, 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 (13.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Numenor OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Jaan Tökke

juhatuse liige

.....
13.06.2008

Diana Tökke

juhatuse liige

.....
13.06.2008

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
(kroonides)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		222 222	12 966
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded klientidele</i>		121 922	-
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3,9	54 000	24 000
<i>Viitlaekumised</i>	3	3 665	2 515
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	2	2 951
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		845	-
Kokku		180 434	29 466
Käibevara kokku		402 656	42 432
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Inventar ja sisseseade (jääkmaksumuses)</i>		9 317	-
Kokku		9 317	-
Põhivara kokku		9 317	-
VARAD KOKKU		411 973	42 432
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	5	74 790	-
Kokku		74 790	-
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		19 854	-
<i>Võlad töövõtjatele</i>	6	12 103	-
<i>Maksuvõlad</i>	2	19 139	668
<i>Muud võlad</i>	6	1 109	-
Kokku		52 205	668
Lühiajalised kohustused kokku		126 995	668
Kohustused kokku		126 995	668
Omakapital			
<i>Osakapital</i>	7	40 000	40 000
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		4 000	4 000
<i>Muud reservid</i>		-	6 000
<i>Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)</i>		-8 236	-19 394
<i>Aruandeaasta kasum</i>		249 214	11 158
Omakapital kokku		284 978	41 764
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		411 973	42 432

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006 (korrigeeritud)
Müügitulu	8	469 574	-
Muud äritulud		-	11 203
Kauba ja teenuste ostukulud		-38 449	-
Mitmesugused tegevuskulud		-132 494	-1 003
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-35 079	-
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-11 684	-
Tööjõu kulud kokku		-46 763	-
Põhivara kulum		-1 694	-
Muud ärikulud		-708	-
Ärikasum kokku		249 466	10 200
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressitulud</i>		1 251	957
<i>Intressikulud</i>		-1 504	-
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		1	1
Finantstulud ja - kulud kokku		-252	958
Kasum enne maksustamist		249 214	11 158
ARUANDEAASTA KASUM		249 214	11 158



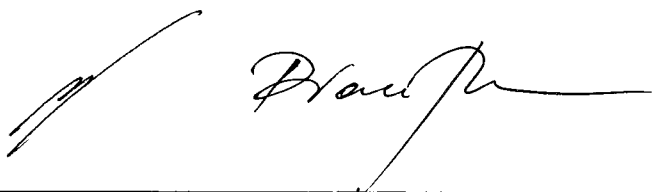

Rahavoogude aruanne

	31.12.2007	31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	249 466	10 200
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	1 694	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120 968	-1 124
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 537	-11 203
Makstud intressid	-1 504	
Rahavood äritegevusest kokku	180 225	-2 127
Rahavood investeerimistegevusest		-
Antud laenud	-45 000	-
Antud laenude tagasimaksed	15 000	-
Saadud intressid	1 252	958
Materiaalse põhivara soetus	-11 011	-
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-39 759	958
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	148 712	-
Saadud laenude tagasimaksed	-73 922	
Muu reservi moodustamine	-6 000	6 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	68 790	6 000
Rahavood kokku	209 256	4 831
Raha perioodi alguses	12 966	8 135
Raha perioodi lõpus	222 222	12 966



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	-	-18 608	24 606
Aruandeperioodi kasum	-	-		11 158	11 158
Moodustatud reserv kahjumi katmiseks	-	-	6 000	-	6 000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	6 000	-8 236	41 764
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	249 214	249 214
Moodustatud reserv kahjumi katmiseks	-	-	-6 000	-	-6 000
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	-	240 978	284 978



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Numenor OÜ 2007. 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.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

2007.aastal võeti kasutusele kasumiaruande skeem nr.1. Esitusviisi muutmine võimaldab objektiivsemalt kajastada OÜ Numenor finantsseisundit ja majandustulemust.

Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid järgmiselt:

Mitmesugused tegevuskulud	+1 003,00 krooni
Üldhalduskulud	-1 003,00 krooni

Arvestusaastal muudeti varade põhivaradena arvelevõtmise kriteeriume. Ülemineku aluseks on sise-eeskirjades fikseeritud arvestusmeetodi ja hindamisaluste muudatus.

Algselt oli määratud põhivaradena arvelevõetavate varade soetusmaksumuseks 10 000 krooni ja enam.

Uue arvestusmeetodi järgi võetakse põhivarana arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja kasutusaeg on pikem kui 1 aasta.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.



Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne 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:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	2,5 - 5 aastat
Sõidukid	2,5 - 5 aastat
Muu inventar	2,5 - 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 kasulikkust 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	13 531	2 917	-
Kinnipeetud tulumaks	-	953	-	11
Sotsiaalmaks	-	4 290	-	594
Töötuskindlustus	-	59	-	27
Kogumispension	-	130	-	36
Erisoodustuste tulumaks	2	-	2	-
Maksuviivised	-	176	32	-
Kokku	2	19 139	2 951	668

Lisa 3. Mitmesugused nõuded ja viitlaekumised

	Tagasi maksta					Intressi-määr
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg		
Laenunõue omaniku vastu (Lisa 9)	24 000	24 000	-	-	31.12.2008	4% aastas
Laenunõue jur.residendi vastu	30 000	30 000	-	-	31.12.2008	0,9% päevas
Intressinõuded	3 665	3 665	-	-	31.12.2008	
Kokku	57 665	57 665	-	-		

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on Eesti kroonides.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	-	-
Soetused	11 011	11 011
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	11 011	11 011
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-	-
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-1 694	-1 694
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	-1 694	-1 694
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	-	-
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	9 317	9 317



Lisa 5. Lühiajalised laenukohustused

Lühiajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intress	Alusvaluuta	Tagatised
Lühiajal. laen jur.isikult	50 000	22.06.2010	3% aastas	EEK	Tagatiseta
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	50 000				
Lühiajal. laen jur.isikult	14 900	01.01.2009	3,3%	EEK	Tagatiseta
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	14 900		päevas		
Tähtajaline arvelduskrediit	9 890	15.01.2008	Aastamaks	EEK	Eraisiku
sh. kasutuslimiit	10 000		300 EEK		käendus
sh.kasutatud osa	9 890				

Lisa 6. Viitvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Saamata töötasu	6 500	-
Puhkusetasureserv	2 579	-
Sots.maksude kohustus saamata tasudelt	3 024	-
Intressivõlad	1 109	-
Kokku	13 212	-

Lisa 7. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2007	1	40 000
Saldo 31.12.2007	1	40 000

Numenor OÜ osa nimiväärtus on 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on Numenor OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Juhtimis-ja konsultatsiooniteenused	468 725	-
Muude kaupade ja teenuste müük	849	-
Kokku	469 574	-
Piirkond	469 574	-

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Laenutehingud

Numenor OÜ on aruandeaastal seotud osapoollega sõlminud laenutehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Saadud laenu	Tagastatud laenu
Jaan Tõkke	juhatuse liige	-	6 000

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Diana Tõkke	juhatuse liige	27 475	-	27 475
Kokku nõuded		27 475	-	27 475



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Numenor OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Jaan Tõkke

juhatuse liige

13.06.2008

Diana Tõkke

juhatuse liige

13.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-8 236
2007. aasta puhaskasum	249 214

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 240 978

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 240 978

Jaan Tõkke juhatuseliige

13.06.2008

Diana Tõkke juhatuseliige

13.06.2008

Osanike nimekiri

Numenor OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (13.06.2008) seisuga oli alljärgnev:

1. Diana Tõkke

Isiku- või registrikood:

46906290343

Aadress:

Tallinn

Osade arv:

1

Osa nimiväärtus:

40 000

