

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Sumeru OÜ

registrikood: 11902220

tänava/talu nimi, Vihuri 5-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10311

telefon: +372 5030667

e-posti aadress: ivo.jaama@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sumeru OÜ põhitegevuseks on saematerjali ekspedeerimine, ladustamise ja laadmise organiseerimine laevatranspordiks laevadega Eesti sadamatest, samuti juriidiliste konsultatsioonide pakkumine. 2012aastal kavandame käibe suurendamist ja võimalusel tegevuse laiendamist põhitegevusala raamides. Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimis-väljaminekuid, samuti ei ole neid plaanis teha 2012 aastal.

Sumeru OÜ keskmine töötajate arv oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 659	5 328
Nõuded ja ettemaksed	4 410	4 297
Kokku käibevara	7 069	9 625
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 909	4 294
Immateriaalne põhivara	1 662	2 173
Kokku põhivara	5 571	6 467
Kokku varad	12 640	16 092
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 977	3 168
Võlad ja ettemaksed	1 909	1 618
Kokku lühiajalised kohustused	3 886	4 786
Kokku kohustused	3 886	4 786
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 552	8 750
Kokku omakapital	8 754	11 306
Kokku kohustused ja omakapital	12 640	16 092

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	13 758	19 062
Muud äritulud	0	4 368
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 725	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 819	-4 606
Tööjõukulud	-9 978	-8 964
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 562	-901
Muud ärikulud	0	-58
Ärikasum (kahjum)	-2 326	8 901
Finantstulud ja -kulud	-226	-151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 552	8 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 552	8 750

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 326	8 901
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 562	901
Kokku korrigeerimised	1 562	901
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113	-4 297
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	291	1 618
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-586	7 124
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-666	-7 368
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-666	-7 368
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-1 191	3 168
Makstud intressid	-226	-152
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 417	5 572
Kokku rahavood	-2 669	5 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 328	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 669	5 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 659	5 328

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.03.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	8 750	8 750
31.12.2010	2 556	8 750	11 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 552	-2 552
31.12.2011	2 556	6 198	8 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sumeru 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule kuulub moodustamisele kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
02.03.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	3 728	1 083	4 811	4 811
Amortisatsioonikulu	-373	-144	-517	-517
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 728	1 083	4 811	4 811
Akumuleeritud kulum	-373	-144	-517	-517
Jääkmaksumus	3 355	939	4 294	4 294
Ostud ja parendused	0	666	666	666
Amortisatsioonikulu	-746	-305	-1 051	-1 051
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 728	1 749	5 477	5 477
Akumuleeritud kulum	-1 119	-449	-1 568	-1 568
Jääkmaksumus	2 609	1 300	3 909	3 909

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
02.03.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-383	-383
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-383	-383
Jääkmaksumus	2 173	2 173
Amortisatsioonikulu	-511	-511
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-894	-894
Jääkmaksumus	1 662	1 662

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	2 016	1 163	853	
Kapitalirendikohustused kokku	2 016	1 163	853	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	3 168	1 152	2 016	0
Kapitalirendikohustused kokku	3 168	1 152	2 016	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 192	3 355

Kokku	1 192	3 355
--------------	--------------	--------------

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	457	291
Võlad töövõtjatele	561	567
Maksuvõlad	891	760
Kokku võlad ja ettemaksed	1 909	1 618

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	7 424	6 666
Sotsiaalmaksud	2 554	2 298
Kokku tööjõukulud	9 978	8 964
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	561	567

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	314	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	7 424	6 666

Aruande digitaalallkirjad

Sumeru OÜ (registrikood: 11902220) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO JAAMA	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 552
Kokku	6 198
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Kokku	

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmise perioodi kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	13588	98.76%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	170	1.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Jaama	36403110327	Pikk tänav 41-9, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030667
E-posti aadress	ivo.jaama@gmail.com