

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sumeru OÜ põhitegevuseks on saematerjali ekspedeerimine, ladustamise ja laadmise organiseerimine laevatranspordiks laevadega Eesti sadamatest, samuti juriidiliste konsultatsioonide pakkumine. 2011aastal kavandame käibe suurendamist ja võimalusel tegevuse laiendamist põhitegevusala raamides. Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimis-väljaminekuid, samuti ei ole neid plaanis teha 2011 aastal.

Sumeru OÜ keskmine töötajate arv oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	02.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 362	0	
Nõuded ja ettemaksed	67 233	40 000	
Kokku käibevara	150 595	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 189	0	2
Immateriaalne põhivara	34 000	0	3
Kokku põhivara	101 189	0	
Kokku varad	251 784	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 570	0	
Võlad ja ettemaksed	25 312	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	74 882	0	
Kokku kohustused	74 882	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 902	0	
Kokku omakapital	176 902	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	251 784	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	02.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	298 249	
Muud äritulud	68 339	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 063	
Tööjõukulud	-140 263	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 093	2,3
Muud ärikulud	-901	
Ärikasum (-kahjum)	139 268	
Finantstulud ja -kulud	-2 366	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 902	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	02.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	139 268
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 093
Kokku korrigeerimised	14 093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 233
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 312
Laekunud intressid	20
Kokku rahavood äritegevusest	111 460
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 282
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 282
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	49 570
Makstud intressid	-2 386
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 184
Kokku rahavood	83 362
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 362

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.03.2010	40 000	0	40 000
02.03.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	136 902	136 902
31.12.2010	40 000	136 902	176 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sumeru 2010. 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 Eesti kroonides.

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 kasulikkusest tööeas. 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
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	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

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
01.03.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	58 333	16 949	75 282	75 282
Amortisatsioonikulu	-5 833	-2 260	-8 093	-8 093
31.12.2010				
Soetusmaksumus	58 333	16 949	75 282	75 282
Akumuleeritud kulum	-5 833	-2 260	-8 093	-8 093
Jääkmaksumus	52 500	14 689	67 189	67 189

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
01.03.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	34 000	34 000

Lisa 4 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	49 570	18 025	31 545	0
Kapitalirendikohustused kokku	49 570	18 025	31 545	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	52 500	52 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	02.03.2010
Võlad tarnijatele	4 553	0
Võlad töövõtjatele	8 871	0
Maksuvõlad	11 888	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 312	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	02.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	104 304
Sotsiaalmaksud	35 959
Kokku tööjõukulud	140 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 871

	02.03.2010 - 31.12.2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 572

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	104 304

Aruande digitaalallkirjad

Sumeru OÜ (registrikood: 11902220) 02.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO JAAMA	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	02.03.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 902
Kokku	136 902
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
Dividendideks	-40 000
Kokku	-44 000

Tegin nii nagu foorumis kirjutati.

Re: Kasumi jaotamise ettepanek.

Postitas Reidis Strandberg » 16 Mai 2011 15:43

Kasumi jaotamine kirjutage palun negatiivse märgiga ja laske kõik summaread süsteemil arvutada.

Samas on ju tulemus vale: Kokku(viimane rida) info ütleb, et seal peab olema "eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)", millele on lisatud aruandeaasta kasum (kahjum)" Palun korrigeerida, kui ma midagi valesti tegin.

KKK(viimane lõik) on dividendid arvutatud plussmärgiga ja hoopis teine jutt:

Kuidas täita kasumi jaotamise/kahjumi katmise ja/või otsuse vormi?
Vormi ülesehitamisel kehtib reegel – mõlemad kokku read peavad sisaldama sama numbrit. Näiteks: ühingu jaotamata kasum on 200, aruandeaasta kasum 100, esimene Kokku seega 300. Ühing otsustab suurendada reserve 30 ühiku võrra ning maksta välja dividende 150. Sellest tulenevalt on jaotamata kasum peale jaotamist 120 (300-30-150). Vastav summa tuleb kajastada real Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale kasumi jaotamist. Kokku rida jällegi 300 (30+150+120).

31.12.2009

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 200

Aruandeaasta kasum 100

Kokku 300

Jaotamine

Teiste reservide suurendamine 30

Dividendideks 150

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
(kahjum) peale jaotamist (katmist) 120

Kokku 300

Palun järgmiseks aastaks sistadada portaali korralik juhend.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	292199	97.97%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	6050	2.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Jaama	36403110327		40000 EEK

Sidevahendid

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