

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04 -10- 2005

180

Anne MAZURENKO

OÜ ZNL Steel

majandusaasta aruanne
2003

ZNL Steel OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04 -10- 2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ ZNL Steel
Äriregistri kood	10906285
Aadress Läänemaa	Vanalinna tee 5, Virtsu,
Telefon	372 56 260 360
Faks	372 477 5330
Elektronpost	znl.steel@mail.ee
Kodulehekülg	
Põhitegevusala	metallitööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2003
Tegevjuht	Elmo Kivisalu

Lisatud dokumendid

04 -10- 2005

1. Sisukord

Tegevusaruanne .....	.....
Raamatupidamise aastaaruanne .....	.....
Juhatuse deklaratsioon .....	.....
Bilanss .....	.....
Kasumiaruanne .....	.....
Rahavoogude aruanne .....	.....
Omakapitali muutuste aruanne .....	.....
Raamatupidamise aastaaruande lisad .....	.....
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused .....	.....
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused .....	.....
Lisa 3. Materiaalne põhivara .....	.....
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes .....	.....
Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused .....	.....
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele .....	.....
Kasumi jaotamise ettepanek .....	.....
Osanike nimekiri .....	.....

04 -10- 2005

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ ZNL Steel alustas tegevust 2003 aasta kevadel. Tegevusalaks metallitööd ja metallitööde projektide juhtimine.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas OÜ ZNL Steel müügitulu 771 566 krooni, mis oli täies mahus toodangu müük.

Müügitulust moodustas 67% eksport Rootsi ja Norra ning 33% müük Eestisse.

Ettevõtte 2003. aasta puhaskasum moodustas 68 144 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 198 155 krooni.

Personal

2003 aastal palgalisi töötajaid palgal ei olnud.

Ettevõtte juhatuse töötasud ei makstud.

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on müügimahtude kasvatamine tootmisvõimsuste tõstmise ja uute turgude otsimise läbi, tootmistevõime laiendamine.

Elmo Kivisalu juhatuse esimees 24.05.2004

04 -10- 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ ZNL Steel juhatus 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 OÜ ZNL Steel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (24.05.2004), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ ZNL Steel on jätkuvalt tegutsev¹.

Elmo Kivisalu juhatuse esimees 24.05.2004

04-10-2005

Bilanss**VARAD**

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		29 609	40 000
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatele laekumata arved		109 801	-
Kokku nõuded ostjate vastu		109 801	-
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		77 677	-
Kokku ettemaksed		77 677	-
Varud			
Ettemaksed tarnijatele		56 177	-
Varud kokku		56 177	-
Käibevara kokku		273 264	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		198 155	-
Põhivara akumulieeritud kulu (miinus)		-2 202	-
Kokku materiaalne põhivara		195 953	-
Põhivara kokku		195 953	-
VARAD KOKKU		469 217	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	115 500	-
Kokku võlakohustused	115 500	-
Võlad tarnijatele	234 289	-
Maksuvõlad	1 182	-
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	10 102	-
Kokku viitvõlad	10 102	-
Lühiajalised kohustused kokku	361 073	-
Kohustused kokku	361 073	-
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	68 144	-
Omakapital kokku	108 144	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	469 217	40 000

04-10-2005

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2003	2002
Müügitulu		771 566	-
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		702 659	-
Brutokasum		68 907	-
Üldhalduskulud		810	-
Ärikasum		68 097	-
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		47	-
Kokku finantstulud ja -kulud		47	-
Kasum enne tulumaksustamist		68 144	-
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		68 144	-

04-10-2005

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		68 097	-
Põhivara kulum ja väärtuse langus		2 202	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-231 475	-
Varude muutus		-56 177	-
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		289 570	-
Kokku rahavood äritegevusest		72 217	-
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-198 155	-
Laekunud intressid		47	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-198 108	-
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		115 500	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		115 500	-
RAHAVOOD KOKKU		-10 391	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000	-
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 391	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		29 609	-

ZNL Steel OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04-10-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000		40 000
2003.a.puhaskasum (-kahjum)	0	68 144	68 144
Saldo 31.12.2003	40 000	68 144	108 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

04-10-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ZNL Steel 2003. 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.

OÜ ZNL Steel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid, Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt 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 müüdü toodangu kulus

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 4000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või

04-10-2005

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
Masinaid ja seadmed	15 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 26/74 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.

ZNL Steel OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - 04-10-2005
rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides
mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud kaibevarade
ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

ZNL Steel OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

04 -10- 2005

Maksuvõlgnevus:

Arvestatud käibemaks 1 182

Maksude ettemaksed:

Teistele tasutud käibemaks 77 677

04 -10- 2005

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Lisa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002		0	0	0
Soetused	198	155	0	198 155
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	198	155	0	198 155
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002		0	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	2	202	0	2 202
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	2	202	0	2 202
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002		0	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	195	953	0	195 953

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 4000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud alljärgnevad amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara amortisatsiooninorm

Masinad ja seadmed 6,7%

Muu inventar 40%

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes 04-10-2005

(kroonides)

Tegevusala	2003
Toodangu müük	771 566
Kokku	771 566

Piirkond	2003
Eesti Vabariik	250 996
Rootsi Kuningriik	430 370
Norra Kuningriik	89 700
Kokku	771 566

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

OÜ ZNL Steel vaba omakapital seisuga 31.12.2003 on 68 144 krooni. Juhatus on teinud osanikele ettepaneku suunata 4000 krooni kohustuslikku reservkapitali. Juhul, kui jagada kogu jaotuskõlblik vaba omakapital dividendidena, siis tekiks tulumaksukohustus summas 16 677 krooni, seega netodividendidena on võimalik jagada maksimaalselt 47 467 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide jagamisel kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit, seisuga 31.12.2003.

ZNL Steel OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

**Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta 2005
aruandele**

OÜ ZNL Steel juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Elmo Kivisalu

juhatuse liige

25. mai 2004

04-10-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004. aasta puhaskasum

0
68 144

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 68 144

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 64 144

Elmo Kivisalu juhatuse liige

2003

ZNL Steel OÜ

Osanike nimekiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04 -10- 2005

Elmo Kivisalu ik 37503240250
Tallinn Mustamäe tee 147-196
osalus 100%