

oÜ ZNL Steel

**majandusaasta aruanne
2005**

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	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
Põhitegevusala	metallitööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Elmo Kivisalu

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 2005. aasta majandusaasta aruandele	
Osanike nimekiri	

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ ZNL Steel jätkas tegevust metallitööde ja metallitööde projektide juhtimise alal.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ ZNL Steel müügitulu 1'976'278 krooni, mis oli täies mahus toodangu müük. Müügimaht kasvas võrreldes möödunud aastaga ligi 2 korda.

Ettevõtte teenis 2005. aastal kasumit 402'633,- krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid kinnisvarasse ning seadmetesse. Osaleti kinnisvarahaldusega tegeleva Kvaliteethalduse OÜ asutamisel, millest omatakse 50%.

Personal

2005 firmas palgalisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Elmo Kivisalu juhatuse esimees 05.07.2006

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 (05.07.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ ZNL Steel on jätkuvalt tegutsev¹.

Elmo Kivisalu juhatusesimees 05.07.2006

Bilanss

VARAD

(tuhandetes kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		157641	62 256
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		66851	10101
Kokku nõuded ostjate vastu		66851	10 101
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		18827	11678
Kokku ettemaksed		18827	11 678
Varud			
Ettemaksed tarnijatele		-	14 177
Varud kokku		-	14 177
Käibevara kokku		243319	98213
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte aktsiad		250000	-
Kinnisvarainvesteeringud		251848	-
Materiaalne põhivara			
Maa		8060	-
Ehitised(jääkmaksumuses)		19833	-
Masinad ja seadmed(jääkmaksumuses)		30760	182741
Kokku materiaalne põhivara		58653	182741
Põhivara kokku		560501	182741
VARAD KOKKU		803820	280954

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	133600	-
Kokku	133600	-
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	214872	218245
Võlad töövõtjatele	-	9585
Muud võlad	64	64
Saadud ettemaksed	408	-
Kokku	214528	227894
Lühiajalised kohustused kokku	348128	227894
Kohustused kokku	348128	227894
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40000	40 000
Reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9059	64144
Aruandeaasta kasum	402633	-55085
Omakapital kokku	455692	53059
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	803820	280954

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu		1976278	922214
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		1456797	822894
Brutokasum		519481	99320
Üldhalduskulud		131577	154405
Äriksaum		387904	- 55085
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-	136
Muud finantstulud ja - kulud		14729	136
Kokku finantstulud ja - kulud		14729	-
Kasum enne tulumaksustamist		402633	- 55085
Tulumaks		-	-
ARUANDEAATA PUHASKASUM		402633	- 55085

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		387904	-55085
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-897	13212
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-63898	165699
Varude muutus		14177	42000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-13367	-17679
Makstud intressid		-	-136
Kokku rahavood äritegevusest		323919	147875
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-376863	-
Muud finantstulud		14618	
Laekunud intressid		111	136
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-362134	136
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		133600	-115 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		133600	-115 500
RAHAVOOD KOKKU		95385	32647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		62256	29609
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		95385	32647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		157641	62256

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Jooksva aasta kasum (- kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	0	40 000
Reservkapital	0	0	0	4000
2005.a.puhaskasum (-kahjum)	0	9059	402633	411692
Saldo 31.12.2005	40 000	9059	402633	455692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ZNL Steel 2005. 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 müüdud 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 netto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete netto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende netto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud 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

ZNL Steel OÜ

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	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 23/77 netodividendina väljamakstud summast. 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.

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.

ZNL Steel OÜ

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksude ettemaksed:

Teistele tasutud käibemaks 18827

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Maa				
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	0	198 155	0	198 155
Soetused	8060	20000	96955	0	125015
Müük	0	0	-250000	0	-250000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	8060	20000	45110	0	73170
Akumuleeritud kulum					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	0	15414	0	15414
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	167	-1064	0	-897
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	167	14350	0	14517
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	0	182741	0	182741
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	8060	19833	30760	0	58653

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

Hooned ja rajatised 5%

Masinad ja seadmed 40%

Muu inventar 40%

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Toodangu müük	1976278	922214
Kokku	1976278	922214

Piirkond	2005	2004
Eesti Vabariik	625	22944
Rootsi Kuningriik	1975653	899270
Kokku	1976278	922214

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

OÜ ZNL Steel vaba omakapital seisuga 31.12.2005 on 411'692,- krooni. Juhul, kui jagada kogu jaotuskõlblik vaba omakapital dividendidena, siis tekiks tulumaksukohustus summas 122'973,- krooni, seega netodividendidena on võimalik jagada maksimaalselt 288'719,- 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 31.12.2005.

Lisa 6. Tütarettevõtte osad seisuga 31.12.2005

Tütarettevõtte nimi ja registrikood	Kvaliteethalduse OÜ 11162817
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	kinnisvarahaldus
Aktsiate ja osade arv	1
31.12.2004	
Aruandeaastal soetatud osad	1
Aruandeaastal müüdud osad	0
Aktsiate ja osade arv	1
31.12.2005	
Osalus 31.12.2004	0
Osalus 31.12.2005	50%
Soetusmaksumus 31.12.2004	0
Aruandeaastal soetatud osad	250000
Aruandeaastal müüdud osad	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	250000
Aruandeaastal müüdud aktsiate müügihind	0
Aruandeaastal aktsiate müügist saadud kasum	0
<i>Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2005</i>	
Tütarettevõtte nimi ja registrikood	Kvaliteethalduse OÜ 11162817
Osakapital	500000
Aažio	0
Kohustuslik reservkapital	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	322695
Omakapital kokku	822695
Investeeriija osa omakapitalist	50%
Investeeriija osalus omakapitalist	411347

ZNL Steel OÜ

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ ZNL Steel juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Elmo Kivisalu

juhatuse liige

05. juuli 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9'059, -
2005. aasta puhaskasum	402'633, -

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 411'692, -

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	200'000, -

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	211 692, -
--	------------

Elmo Kivisalu juhatuse liige

05.07.2006

ZNL Steel OÜ

Osanike nimekiri

Elmo Kivisalu ik 37503240250
Läänemaa Hanila vald
osalus 100%

Majandusaasta aruande allkirjad

ZNL Steel osaühing (registrikood: 10906285) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Elmo Kivisalu (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.07.2006