

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.05.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Z-MODULE OÜ

registrikood: 11656229

küla/alev/alevik/linn: Peedu küla
vald: Albu vald
postisihthnumber: 73413
maakond: Järva maakond

telefon: +372 5559 8487
faks: +372 385 0484
e-posti aadress: info@zmodule.eu
veebilehe aadress: www.zmodule.eu

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Z-Module OÜ tegevusalaks on kokkupanavate puitehitiste ja nende elementide tootmine. Muudel tegevusaladel tegevust toimunud ei ole.

Esimesel majandusaastal on ettevõtte soetanud tootmises esmavajaliku põhi- ja käibevara ning alustanud ehitusdetailidena kasutatavate puitmoodulite tootmisega. Toorainena kasutatakse piirkonna saetööstuste jäätmeid, mis liidetakse looduslike vaikude baasil toodetud liimi abil. Ettevõtte on kohandanud tootmishoonet, tegelnud tootearendusega ning tootmisprotsessi täiendamisega.

Valminud on esimesed Z-moodulhooned. Arendamisel on sidemed välisriikides, mille eesmärgiks on tooted 2010.aastal viia eksportturgudele. Toode on väljatöötatud Eestis, mudeli ja tööstusliini autoriõigused on kaitstud.

Juhatuse liikme tasu ega töötasu esimesel majandusaastal ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2009
Müügitulu, EEK	62 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EEK	-68 823
Müügikäibe rentaablus	-110,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,60
ROA	-17,4%
ROE	Omakapital negatiivne

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügikäibe rentaablus (%) = kasum (kahjum) enne tulumaksustamist/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum(kahjum)/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum(kahjum)/omakapital kokku * 100

2010.a. eesmärkideks on osaühingu tegevuse jätkamine ja arendamine, müügikäibe suurendamine ning ettevõtte omakapitali viimine Äriseadustikus nõutavale tasemele. Ettevõtte planeerib 2010.aastal suurendada osakapitali või katta 2009.aasta kahjum järgnevate perioodide kasumiga.

Erik Kuningas		juhatuse liige
Elmet Treier		juhatuse liige
Alo Linkolm		juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Z-Module OÜ juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande kinnitamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Z-Module OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2009 .a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus liige Erik Kuningas

Juhatus liige Elmet Treier

Juhatus liige Alo Linkolm

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 432	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	50 415	0	3;4
Varud	47 705	0	5
Kokku käibevara	139 552	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	248 057	0	6
Immateriaalne põhivara	6 300	0	7
Kokku põhivara	254 357	0	
Kokku varad	393 909	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 732	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	38 732	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	364 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	364 000	0	
Kokku kohustused	402 732	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	40 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 823	0	
Kokku omakapital	-8 823	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	393 909	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	13.05.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	62 500	11
Muud äritulud	11	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 298	12
Mitmesugused tegevuskulud	-29 701	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 335	
Ärikasum (-kahjum)	-68 823	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 823	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	13.05.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-68 823
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 335
Kokku korrigeerimised	11 335
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 415
Varude muutus	-47 705
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 732
Kokku rahavood äritegevusest	-116 876
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-265 692
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-265 692
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	364 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	384 000
Kokku rahavood	1 432
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 432
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 432

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.05.2009	0		
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
13.05.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-68 823	-68 823
Emiteeritud osakapital	20 000		20 000
31.12.2009	60 000	-68 823	-8 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Summad on esitatud täiskroonides.

Varud

Materjalide varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses.

Materjalide varude arvestuses kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on Z-Module OÜ raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 krooni ja mille kasulik eluiga on vähemalt 18 kuud. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinatele ja seadmetele 10% - 66% aastas (amortisatsiooniperiood 1,5 - 10 aastat)

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Materiaalse põhivara jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kantakse aruandeperioodi kuluks.

Immateriaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses. Immateriaalset vara ei ole 2009.aastal amortiseeritud ega alla hinnatud, kuna vara väärtus ei ole langenud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osahinguhoidjad, omanikud, nende lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
Sularaha kassas	1 075	0
Arvelduskontod	40 357	40 000
Kokku raha	41 432	40 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 996	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 996	0

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	44 419		44 419	
Kokku ettemaksed	44 419		44 419	

Ettevõtte teostab ettemakseid tootmishoone ostuks.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Tooraine ja materjal	47 705
Kokku varud	47 705

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	259 392	259 392
Amortisatsioonikulu	-11 335	-11 335
31.12.2009		
Soetusmaksumus	259 392	259 392
Akumuleeritud kulum	-11 335	-11 335
Jääkmaksumus	248 057	248 057

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	6 300	6 300
31.12.2009		
Jääkmaksumus	6 300	6 300

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud osanikult	364 000		364 000	
Pikaajalised laenud kokku	364 000		364 000	
Laenukohustused kokku	364 000		364 000	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	17 209
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	21 523
Kokku võlad ja ettemaksed	38 732

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
Osakapital	60 000	40 000
Osade arv (tk)	3	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Kõigi osade suurus on 20 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	13.05.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	62 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	62 500
Kokku müügitulu	62 500
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	13.05.2009 - 31.12.2009
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	62 500
Kokku müügitulu	62 500

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	13.05.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	33 343
Energia	7 439
Teenused	14 983
Muud	34 533
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 298

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

Ettevõtte ei maksnud 2009.aastal töötasu.

Lisa 14 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 009

	13.05.2009 - 31.12.2009
	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 647

Ettevõtte on aruandeperioodil olnud puitmaterjali Puiduladu OÜ-lt 68 721 krooni eest. Puiduladu OÜ ainuomanik ja juhatuse liige on üks Z-Module osanikest ja juhatuse liige. Tehingu hind ei erine osapoolte hinnangul turuhinnast. Seisuga 31.12.2009 oli Puiduladu OÜ-le materjali eest tasumata 10 009 krooni.

Z-Module OÜ juhtkonnale ei arvestatud aruandeperioodil tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast 31.12.2009 on ettevõtte majandus- ja müügitegevus jätkunud. Ettevõtte on 2010.aastal saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest rahalist abi 100 000 krooni sihtfinantseerimisena tootmistegevuses vajaliku põhivara soetamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Z-MODULE OÜ (registrikood: 11656229) 13.05.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LINKOLM	Juhatuse liige	16.06.2010
ERIK KUNINGAS	Juhatuse liige	25.06.2010
ELMET TREIER	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	kinnitada	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 823
Kokku	-68 823
Katmine	
Muu	
Osanike poolt antud laenu kandmine ärituludesse	68 823
Kokku	68 823
Juhatus teatab, et periood 13.05.-31.12.2009 oli Z-Module OÜ esimene majandusaasta. Tootmisettevõtte käivitusperioodil on kahjum tavapärane. 2010.a. eesmärkideks on osaühingu tegevuse jätkamine ja arendamine, müügikäibe suurendamine ning ettevõtte omakapitali viimine Äriseadustikus nõutavale tasemele. Juhatus teeb ettepaneku suurendada 2010.aastal osakapitali, kanda omanike poolt antud laen osaliselt muudesse ärituludesse kui tagastamatu abi osaühingule või katta 2009.aasta kahjum järgnevate perioodide kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	62500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Kuningas	37706084917	Eesti	20000 EEK
Elmet Treier	37107284916	Eesti	20000 EEK
Alo Linkolm	36804094926	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55598487
E-posti aadress	info@zmodule.eu