

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ZNL Steel osühing

registrikood: 10906285

tänava/talu nimi, Vanalinna tee 5
maja ja korteri number:

alevik: Virtsu alevik

vald: Hanila vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90101

telefon: +372 56260360

faks: +372 4775330

e-posti aadress: elmo@kvaliteetaken.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2011 aastal jätkas OÜ senisel tegevusalal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 249	4 950
Nõuded ja ettemaksed	629	629
Kokku käibevara	5 878	5 579
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	15 980	15 980
Kinnisvarainvesteeringud	70 376	70 876
Materiaalne põhivara	0	2 393
Kokku põhivara	86 356	89 249
Kokku varad	92 234	94 828
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 151	2 148
Võlad ja ettemaksed	0	-1 296
Kokku lühiajalised kohustused	1 151	852
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	16 182
Kokku pikaajalised kohustused	0	16 182
Kokku kohustused	1 151	17 034
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 163	76 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 893	-1 508
Kokku omakapital	91 083	77 794
Kokku kohustused ja omakapital	92 234	94 828

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 475
Brutokasum (-kahjum)	0	-1 475
Muud ärikulud	-2 893	-35
Äriksaum (kahjum)	-2 893	-1 510
Finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 893	-1 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 893	-1 508

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 893	-1 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 893	1 471
Kokku korrigeerimised	2 893	1 471
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	35
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	299	-2 474
Laekunud intressid	0	2
Muud rahavood äritegevusest	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	299	-2 475
Kokku rahavood	299	-2 475
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 950	7 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299	-2 475
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 249	4 950

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557	256	76 489	79 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 508	-1 508
31.12.2010	2 557	256	74 981	77 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 893	-2 893
Muud muutused omakapitalis			16 182	16 182
31.12.2011	2 557	256	88 270	91 083

Dividendivõla tühistamine

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ZNL Steel 2011. 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 eurodes.

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.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 4-5 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000**Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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.

Tulud

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	629
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	629

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11162817	Kvaliteethalduse OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	50	50

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2011	
Soetusmaksumus	70 876
Akumuleeritud kulum	-500
Jääkmaksumus	70 376

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	9 361	9 361	1 278	10 639
Akumuleeritud kulum	-6 128	-6 128	-647	-6 775
Jääkmaksumus	3 233	3 233	631	3 864
Amortisatsioonikulu	-1 216	-1 216	-255	-1 471
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 361	9 361	1 278	10 639
Akumuleeritud kulum	-7 344	-7 344	-902	-8 246
Jääkmaksumus	2 017	2 017	376	2 393
Amortisatsioonikulu	-2 017	-2 017	-376	-2 393
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 361	9 361	1 278	10 639
Akumuleeritud kulum	-9 361	-9 361	-1 278	-10 639
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	38 347	13 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2012

ZNL Steel osahing (registrikood: 10906285) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO KIVISALU	Juhatuse liige	10.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 893
Kokku	88 270
Jaotamine	
Kokku	88 270

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmo Kivisalu	37503240250	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4775330
Mobiiltelefon	+372 56260360
E-posti aadress	elmo@kvaliteetaken.ee