

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Z-MODULE OÜ

registrikood: 11656229

tänava/talu nimi, Z-Module

maja ja korteri number:

küla: Jäneda küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 73616

telefon: +372 55598487

faks: +372 3850484

e-posti aadress: info@zmodule.eu

veebilehe aadress: www.zmodule.eu

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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Z-Module OÜ põhitegevusalaks on kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine. Toorainena kasutatakse piirkonna saetööstuste jäätmeid, mis liidetakse looduslike vaikude baasil toodetud liimi abil. Suurema kõrvaltegevusharuna tehakse ehitus- ja remonditöid ja renditakse tööjõudu teistele ettevõtetele.

2014. aastal töötas ettevõttes 4 töötajat. 2014. aasta eest on töötasu makstud 17 194 eurot, juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu, EUR	243 819	203 348
Käibe kasv	+19,9%	+126,6%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	65 064	56 110
Aruandeaasta kasum (kahjum), EUR	65 064	56 110
Müügitulu rentaablus	26,7%	27,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	1,6
ROA (varade rentaablus)	37,2%	40,1%
ROE (omakapitali rentaablus)	47,8%	79,1%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100		
Müügitulu rentaablus (%) = kasum (kahjum) enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100		
ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100		

2015. aastal jätkab osaühing tegevust 2014. aasta tegevusaladel.

Juhatuse liige Erik Kuningas
 Juhatuse liige Elmet Treier
 Juhatuse liige Alo Linkholm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 287	74	2
Nõuded ja ettemaksed	8 276	8 070	4
Varud	1 894	24 701	3
Kokku käibevara	50 457	32 845	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	124 269	107 096	5
Kokku põhivara	124 269	107 096	
Kokku varad	174 726	139 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 125	5 120	9
Võlad ja ettemaksed	14 899	15 240	6
Kokku lühiajalised kohustused	22 024	20 360	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 677	48 620	9
Kokku pikaajalised kohustused	16 677	48 620	
Kokku kohustused	38 701	68 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 744	10 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 064	56 110	
Kokku omakapital	136 025	70 961	
Kokku kohustused ja omakapital	174 726	139 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	243 819	203 348	11
Muud äritulud	0	34 553	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 850	-118 920	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 086	-30 220	
Tööjõukulud	-22 874	-13 595	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 622	-18 505	
Muud ärikulud	-1 417	-180	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 970	56 481	
Intressikulud	-1 006	-371	15
Muud finantstulud ja -kulud	100	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 064	56 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 064	56 110	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 970	56 481	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 622	18 505	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	752	0	
Muud korrigeerimised	0	-34 553	
Kokku korrigeerimised	14 374	-16 048	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-206	-4 939	
Varude muutus	22 809	-9 047	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-343	-8 673	
Kokku rahavood äritegevusest	102 604	17 774	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 325	-29 094	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	11 805	
Antud laenud	-4 000	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 000	10 000	
Laekunud intressid	100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 225	-17 289	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	39 227	37 171	
Saadud laenude tagasimaksed	-84 007	-35 051	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 380	-4 882	
Makstud intressid	-1 006	-371	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	2 139	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 166	-994	
Kokku rahavood	40 213	-509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74	583	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 213	-509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 287	74	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 834	383	10 634	14 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 110	56 110
31.12.2013	3 834	383	66 744	70 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 064	65 064
31.12.2014	3 834	383	131 808	136 025

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.

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

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

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Rahana on kajastatud raha ettevõtte kassas ja pangaarvel.

Varud

Varude väärtus on kajastatud soetusmaksumuses.

Varud kajastatakse FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises ning mille soetusmaksumus ületab 180 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. 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 3,3% - 50% aastas (amortisatsiooniperiood 2-30 aastat)

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 180 eurot.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	2 422	74
Raha kassas	37 865	0
Kokku raha	40 287	74

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 894	24 701
Kokku varud	1 894	24 701

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 276	8 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 276	8 276
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 992	6 992
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 078	1 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 070	8 070

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 000	18 000	98 077	118 077
Akumuleeritud kulum		-1 200	-20 370	-21 570
Jääkmaksumus	2 000	16 800	77 707	96 507
Ostud ja parendused			29 094	29 094
Amortisatsioonikulu		-900	-17 605	-18 505
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 000	18 000	127 171	147 171
Akumuleeritud kulum		-2 100	-37 975	-40 075
Jääkmaksumus	2 000	15 900	89 196	107 096
Ostud ja parendused			33 712	33 712
Amortisatsioonikulu		-900	-12 722	-13 622
Müügid			-2 917	-2 917
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 000	18 000	157 966	177 966
Akumuleeritud kulum		-3 000	-50 697	-53 697
Jääkmaksumus	2 000	15 000	107 269	124 269

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 165	0
Muud masinad ja seadmed	2 165	0
Kokku	2 165	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 251	7 251
Võlad töövõtjatele	2 527	2 527
Maksuvõlad	5 121	5 121
Kokku võlad ja ettemaksed	14 899	14 899
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 506	2 506
Võlad töövõtjatele	546	546
Maksuvõlad	623	623
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	11 565	11 565
Kokku võlad ja ettemaksed	15 240	15 240

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 378	1 078	
Üksikisiku tulumaks	736		137
Sotsiaalmaks	1 742		422
Kohustuslik kogumispension	125		26
Töötuskindlustusmaksed	140		38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 121	1 078	623

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	5 840	3 860	1 980	6 kuu EURIBOR+2,8% aastas	EUR	15.11.2016
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	17 962	3 265	14 697	3 kuu EURIBOR + marginaal 5,2% aastas	EUR	30.04.2019
Kapitalirendikohustused kokku	23 802	7 125	16 677			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	8 960	3 120	5 840	6 kuu EURIBOR+2,8%	EUR	15.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	8 960	3 120	5 840			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	38 786	10 694
Kokku	38 786	10 694

Z-Module OÜ on eelnevatel aastatel võtnud kapitalirendile sõiduauto. Liisinguandjaks on AS SEB Liising. Liisinguperioodi pikkus on 60 kuud ja intressimäär 6 kuu EURIBOR+2,8% aastas. Alusvaluutaks on EUR. 2014. aastal on kapitalirendile võetud ketassaekaater. Liisinguandjaks SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal. Liisinguperioodi pikkus on 60 kuud ja intressimäär 3 kuu EURIBOR+5,2% aastas. Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 802	7 125	16 677	
Laenukohustused kokku	23 802	7 125	16 677	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arino OÜ	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	42 780		42 780	
Pikaajalised laenud kokku	42 780		42 780	
Kapitalirendikohustused kokku	8 960	3 120	5 840	
Laenukohustused kokku	53 740	5 120	48 620	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb kolmeks võrdseks osaks. Iga osa suurus on 1178 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 189	199 339
Soome	138 630	3 009
Prantsusmaa	0	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 819	203 348
Kokku müügitulu	243 819	203 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõu rent	24 743	12 067
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	138 630	92 207
Ehitustööd	51 992	75 941
Saematerjali müük	9 707	9 642
Projekteerimistööd	8 763	5 461
Küttepude müük	8 284	8 030
Seadmete rent	1 700	0
Kokku müügitulu	243 819	203 348

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	20 609
EAS toetus	0	13 944
Kokku muud äritulud	0	34 553

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 270	10 163
Sotsiaalmaksud	5 604	3 432
Kokku tööjõukulud	22 874	13 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	752	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	665	180
Kokku muud ärikulud	1 417	180

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	1 006	371
Kokku intressikulud	1 006	371

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Laekunud intressid	100	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	100	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 345

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 642	1 700	4 000	46 780
2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 569	10 000	10 000	

Z-Module OÜ on aruandeperioodil rentinud saekaatriit Peedu Puiduladu OÜ-le summas 1 700 eurot. Peedu Puiduladu OÜ üks osanikest ja juhatuse liige on üks Z-Module OÜ osanikest ja juhatuse liige. Tehingute hind ei erine osapoolte hinnangul turuhinnast.

Aruandeperioodil on ostetud puitmaterjali ja tööjõu renditeenust Puiduladu OÜ-lt, mille omanik on ka Z-Module OÜ üks omanik ja juhatuse liige. Tehingute koguväärtus on 9 642 eurot. Tehingute hind ei erine osapoolte hinnangul turuhinnast.

Seisuga 31.12.2014 on seotud osapoolte vahel kõik arved tasutud ja tehingute saldo 0. Z-Module OÜ juhtkonnale ei arvestatud aruandeperioodil tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Z-MODULE OÜ (registrikood: 11656229) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK KUNINGAS	Juhatuse liige	26.06.2015
Resolutsioon:	aruanne on heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 064
Kokku	131 808

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 064
Kokku	131 808

Juhatus otsustab jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	138630	56.86%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	51992	21.32%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	24743	10.15%	Ei
Saematerjali tootmine	16101	9707	3.98%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	8763	3.59%	Ei
Küttepuude tootmine	02202	8284	3.40%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1700	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Linkolm	36804094926	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Elmet Treier	37107284916	Eesti	1278 EUR
Erik Kuningas	37706084917		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3850484
Mobiiltelefon	+372 55598487
E-posti aadress	info@zmodule.eu
Veebilehe aadress	www.zmodule.eu