

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Z-MODULE OÜ

registrikood: 11656229

aadress: Z-module

küla: Jänedä küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2017. aastal töötas ettevõttes 5 töötajat. 2017. aasta eest on töötasu makstud 23 841 eurot, juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu, EUR	202 287	257 701
Käibe kasv	-21.5 %	14.5 %
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	24 097	66 929
Aruandeaasta kasum (kahjum), EUR	24 097	66 929
Müügitulu rentaablus	11.9 %	26 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	6.1	5.4
ROA (varade rentaablus)	7.4 %	21.8 %
ROE (omakapitali rentaablus)	8.7 %	26.3 %
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 - müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100		
Müügitulu rentaablus (%) = kasum (kahjum) enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised		
ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100		
ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100		

2018. aastal jätkab osaühing tegevust 2017. aasta tegevusaladel.

Juhatusel liige Erik Kuningas

Juhatusel liige Alo Linkolm

Juhatusel liige Elmet Treier

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	195 602	144 668	2
Nõuded ja ettemaksed	7 886	36 307	3
Kokku käibevarad	203 488	180 975	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	120 358	126 602	5
Kokku põhivarad	120 358	126 602	
Kokku varad	323 846	307 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 559	11 202	6,7
Võlad ja ettemaksed	21 658	22 229	8
Kokku lühiajalised kohustised	33 217	33 431	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 368	19 982	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	12 368	19 982	
Kokku kohustised	45 585	53 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 947	183 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 097	66 929	
Kokku omakapital	278 261	254 164	
Kokku kohustised ja omakapital	323 846	307 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	202 287	257 701	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 541	-105 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 193	-34 103	
Tööjõukulud	-31 156	-31 668	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 932	-15 153	5
Muud ärikulud	-1 340	-2 519	13
Ärikasum (kahjum)	25 125	68 283	
Intressikulud	-1 028	-1 354	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 097	66 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 097	66 929	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana on kajastatud sularaha ettevõtte kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises ning mille soetusmaksumus ületab 130 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:

- Masinad ja seadmed 5% - 33,3% aastas (amortisatsiooniperiood 3 - 20 aastat)
- Hooned 5% aastas.
- Maad ei amortiseerita.

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. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 130 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud.

Tulud

Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel; kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	10	0
Raha kassas	195 592	144 668
Kokku raha	195 602	144 668

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 363	3 363
Ostjatelt laekumata arved	3 363	3 363
Muud nõuded	4 500	4 500
Ettemaksed	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 886	7 886
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 848	31 848
Ostjatelt laekumata arved	31 848	31 848
Muud nõuded	4 459	4 459
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 307	36 307

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		95
Käibemaks	3 224	2 324
Üksikisiku tulumaks	952	524
Sotsiaalmaks	3 322	2 077
Kohustuslik kogumispension	209	104
Töötuskindlustusmaksed	228	110
Intress	534	571
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 469	5 805

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 000	18 000	183 883			203 883
Akumuleeritud kulum		-3 900	-61 227			-65 127
Jääkmaksumus	2 000	14 100	122 656			138 756
Ostud ja parendused				3 000	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu		-900	-14 254			-15 154
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 000	18 000	183 883	3 000	3 000	206 883
Akumuleeritud kulum		-4 800	-75 481			-80 281
Jääkmaksumus	2 000	13 200	108 402	3 000	3 000	126 602
Ostud ja parendused			5 688			5 688
Amortisatsioonikulu		-900	-11 032			-11 932
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 000	18 000	189 571	3 000	3 000	212 571
Akumuleeritud kulum		-5 700	-86 513			-92 213
Jääkmaksumus	2 000	12 300	103 058	3 000	3 000	120 358

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA UniCredit Leasing Eesti Filiaal	6 141	4 563	1 578	3 kuu EURIBOR + marginaal 5,2% aastas	EUR	30.04.2019
LHV Pank	13 841	3 051	10 790	6 kuu EURIBOR+3,6%	EUR	15.06.2020
Kapitalirendikohustised kokku	19 982	7 614	12 368			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA UniCredit Leasing Eesti Filiaal	10 456	4 315	6 141	3 kuu EURIBOR + marginaal 5,2% aastas	EUR	30.04.2019
LHV Pank	16 783	2 942	13 841	6 kuu EURIBOR+3,6%	EUR	15.06.2020
Kapitalirendikohustised kokku	27 239	7 257	19 982			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	48 135	53 301
Kokku	48 135	53 301

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 945	3 945		
Lühiajalised laenud kokku	3 945	3 945		
Kapitalirendikohustised kokku	19 982	7 614	12 368	
Laenukohustised kokku	23 927	11 559	12 368	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 945	3 945		
Lühiajalised laenud kokku	3 945	3 945		
Kapitalirendikohustised kokku	27 239	7 257	19 982	
Laenukohustised kokku	31 184	11 202	19 982	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 056	12 056
Võlad töövõtjatele	1 133	1 133
Maksuvõlad	8 469	8 469
Kokku võlad ja ettemaksed	21 658	21 658
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 325	15 325
Võlad töövõtjatele	1 099	1 099
Maksuvõlad	5 805	5 805
Kokku võlad ja ettemaksed	22 229	22 229

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	274 044	249 947
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 511	62 487
Kokku tingimuslikud kohustised	342 555	312 434

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital koosneb kolmest võrdsest osast. Iga osa nimiväärtus on 1178 €.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 686	211 246
Soome	48 601	46 455
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 287	257 701
Kokku müügitulu	202 287	257 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	68 344	192 401
Tööjõu rent	77 713	51 571
Ehitustööd	56 230	13 695
Metallijäätmete müük	0	34
Kokku müügitulu	202 287	257 701

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 841	23 680
Sotsiaalmaksud	7 315	7 988
Kokku tööjõukulud	31 156	31 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	891	1 515
Muud	449	1 004
Kokku muud ärikulud	1 340	2 519

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	1 028	1 354
Kokku intressikulud	1 028	1 354

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 945	3 945

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 279	6 000	21 229

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	4 300

Aruandeperioodil on ostetud puitmaterjali ja renditud ruume Puiduladu OÜ-lt, mille omanik on Z-Module OÜ üks omanik ja juhatuse liige. Tehingute koguväärtus on 6 540 eurot.

Aruandeperioodil on ostetud puitmaterjali ja tööjõu renditeenust Peedu Puiduladu OÜ-lt, mille omanik on Z-Module OÜ üks omanik ja juhatuse liige. Tehingute koguväärtus on 7 739 eurot.
Müügiarveid on esitatud summas 6 000 eurot ehitusteenuse eest.

Kohustus tegev- ja kõrgema juhtkonna ees summas 3 945 eurot koosneb tagastamata laenujäägist summas 3 945 eurot.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Seisuga 31.12.2017 on seotud osapoolte vahel tehingute saldo 1 860 eurot, mis koosneb tasumata ostuarvest.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Z-MODULE OÜ (registrikood: 11656229) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK KUNINGAS	Juhatuse liige	28.06.2018
Resolutsioon:	aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 097
Kokku	274 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 044
Kokku	274 044

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 097
Kokku	274 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 044
Kokku	274 044

Juhatus otsustab jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	77713	38.42%	Jah
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	68344	33.79%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	56230	27.80%	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 (Lihtomand)
Elmet Treier	37107284916	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Erik Kuningas	37706084917		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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