

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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.

2018. aastal töötas ettevõttes 5 töötajat. 2018. aasta eest on töötasu makstud 27 401 eurot, juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu, EUR	300 898	202 287
Käibe kasv	48.8 %	-21.5 %
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	108 438	24 097
Aruandeaasta kasum (kahjum), EUR	108 438	24 097
Müügitulu rentaablus	36 %	11.9 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	12	6.1
ROA (varade rentaablus)	25.8 %	7.4 %
ROE (omakapitali rentaablus)	28 %	8.7 %
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 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		

2019. aastal jätkab osaühing tegevust 2018. aasta tegevusaladel.

Juhatuse liige Erik Kuningas

Juhatuse liige Alo Linkolm

Juhatuse liige Elmet Treier

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	303 919	195 602	2
Nõuded ja ettemaksed	7 669	7 886	3
Kokku käibevarad	311 588	203 488	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	108 781	120 358	5
Kokku põhivarad	108 781	120 358	
Kokku varad	420 369	323 846	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 696	11 559	6,7
Võlad ja ettemaksed	17 348	21 658	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	26 044	33 217	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 626	12 368	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	7 626	12 368	
Kokku kohustised	33 670	45 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 044	249 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 438	24 097	
Kokku omakapital	386 699	278 261	
Kokku kohustised ja omakapital	420 369	323 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	300 898	202 287	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 385	-100 541	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 504	-32 193	
Tööjõukulud	-34 658	-31 156	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 577	-11 932	
Muud ärikulud	-636	-1 340	13
Ärikasum (kahjum)	109 138	25 125	
Intressikulud	-700	-1 028	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 438	24 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 438	24 097	

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 lisas 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 rendimaksete 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni dividendisaajalt.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	117	10
Raha kassas	303 802	195 592
Kokku raha	303 919	195 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 162	2 162
Ostjatelt laekumata arved	2 162	2 162
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 017	1 017
Muud nõuded	4 459	4 459
Ettemaksed	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 669	7 669
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	476	2 570	3 224
Üksikisiku tulumaks			952
Erisoodustuse tulumaks		26	
Sotsiaalmaks		723	3 322
Kohustuslik kogumispension		47	209
Töötuskindlustusmaksed		57	228
Intress		968	534
Ettemaksukonto jääk	541		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 017	4 391	8 469

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-900	-10 677			-11 577
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 000	18 000	171 238	3 000	3 000	194 238
Akumuleeritud kulum		-6 600	-78 857			-85 457
Jääkmaksumus	2 000	11 400	92 381	3 000	3 000	108 781

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA UniCredit Leasing Eesti Filiaal	1 587	1 587		3 kuu EURIBOR + marginaal 5,2% aastast	EUR	30.04.2019
LHV Pank	10 790	3 164	7 626	6 kuu EURIBOR+3,6%	EUR	15.06.2020
Kapitalirendikohustised kokku	12 377	4 751	7 626			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	42 969	48 135
Kokku	42 969	48 135

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	12 377	4 751	7 626	
Laenukohustised kokku	16 322	8 696	7 626	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 953	11 953
Võlad töövõtjatele	1 004	1 004
Maksuvõlad	4 391	4 391
Kokku võlad ja ettemaksed	17 348	17 348
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	382 482	274 044
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 621	68 511
Kokku tingimuslikud kohustised	478 103	342 555

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 572	153 686
Soome	109 326	48 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300 898	202 287
Kokku müügitulu	300 898	202 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	167 293	68 344
Tööjõu rent	38 145	77 713
Ehitustööd	92 460	56 230
Auto rent	3 000	0
Kokku müügitulu	300 898	202 287

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	27 401	23 841
Sotsiaalmaksud	7 257	7 315
Kokku tööjõukulud	34 658	31 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	610	891
Muud	26	449
Kokku muud ärikulud	636	1 340

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	700	1 028
Kokku intressikulud	700	1 028

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	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

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200	10 400	14 279	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Aruandeperioodil on ostetud puitmaterjali ja renditud ruume Puiduladu OÜ-lt, mille omanik on Z-Module OÜ üks omanik ja juhatuse liige. Tehingute koguväärtus on 5 400 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 4 800 eurot.
Müügiarveid on esitatud summas 10 400 eurot ehitusteenuse eest.

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

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

Seisuga 31.12.2018 on seotud osapoolte vahel tehingute saldo 0 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Z-MODULE OÜ (registrikood: 11656229) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK KUNINGAS	Juhatuse liige	26.06.2019
Resolutsioon:	aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 438
Kokku	382 482

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 438
Kokku	382 482

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	167293	55.60%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	92460	30.73%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	38145	12.68%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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