

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Olulised käibevara allahindlused	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu, eurodes	60 533	48 183
Müügitulu kasv, kahanemine, %	+25,6%	-65,1%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-157 092	-44 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 092	-44 229
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,6	9,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2023.aasta eesmärkideks on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel tegevusalal ja soodsa turusituatsiooni korral müügikäibe suurendamine.

Juhatuse liige Erik Kuningas

Juhatuse liige Alo Linkolm

Juhatuse liige Elmet Treier

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 685	6 047	2
Nõuded ja ettemaksed	98 240	225 775	3
Varud	2 036	4 072	
Kokku käibevarad	103 961	235 894	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 467	38 113	6
Kokku põhivarad	29 467	38 113	
Kokku varad	133 428	274 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 467	2 230	7
Võlad ja ettemaksed	26 965	21 689	8
Kokku lühiajalised kohustised	40 432	23 919	
Kokku kohustised	40 432	23 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 871	290 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 092	-44 229	
Kokku omakapital	92 996	250 088	
Kokku kohustised ja omakapital	133 428	274 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	60 533	48 183	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 130	-33 629	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 000	-19 172	
Tööjõukulud	-38 035	-29 839	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 646	-12 534	6
Olulised käibevara allahindlused	-98 229	0	13
Muud ärikulud	-187	-2 641	14
Ärikasum (kahjum)	-161 694	-49 632	
Intressitulud	4 802	6 145	16
Intressikulud	-200	-742	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 092	-44 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 092	-44 229	

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 pangakontodel ja kassas.

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

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	3 061	923
Raha kassas	624	5 124
Kokku raha	3 685	6 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 863	1 863
Ostjatelt laekumata arved	1 863	1 863
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	768	768
Laenunõuded	79 096	79 096
Muud nõuded	11 791	11 791
Intressinõuded	11 791	11 791
Muud lühiajalised nõuded	4 722	4 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 240	98 240
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 263	22 263
Ostjatelt laekumata arved	22 263	22 263
Laenunõuded	185 471	185 471
Muud nõuded	13 582	13 582
Intressinõuded	13 582	13 582
Muud lühiajalised nõuded	4 459	4 459
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 775	225 775

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			4
Käibemaks	337		1 441
Üksikisiku tulumaks		267	425
Sotsiaalmaks		1 372	1 751
Kohustuslik kogumispension		31	51
Töötuskindlustusmaksed		119	128
Intress			406
Ettemaksukonto jääk	431		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	768	1 789	4 206

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	11 791	11 791
Kokku muud nõuded	11 791	11 791
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	13 582	13 582
Kokku muud nõuded	13 582	13 582

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed		
				Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 000	18 000	160 539	3 000	183 539
Akumuleeritud kulum		-8 400	-118 554		-126 954
Jääkmaksumus	2 000	9 600	41 985	3 000	56 585
Amortisatsioonikulu		-900	-11 635		-12 535
Müügid (jääkmaksumuses)			-5 937		-5 937
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 000	18 000	130 539	3 000	153 539
Akumuleeritud kulum		-9 300	-106 126		-115 426
Jääkmaksumus	2 000	8 700	24 413	3 000	38 113
Amortisatsioonikulu		-900	-7 746		-8 646
Ümberliigitamised			3 000	-3 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			3 000	-3 000	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 000	18 000	128 007	0	148 007
Akumuleeritud kulum		-10 200	-108 340		-118 540
Jääkmaksumus	2 000	7 800	19 667	0	29 467

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	3 750
Transpordivahendid	0	3 750

Kokku	0	3 750
-------	---	-------

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 467	4 467		
Laen juriidilistelt isikutelt	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	13 467	13 467		
Laenukohustised kokku	13 467	13 467		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	2 230	2 230		
Lühiajalised laenud kokku	2 230	2 230		
Laenukohustised kokku	2 230	2 230		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 498	2 498
Võlad töövõtjatele	2 428	2 428
Maksuvõlad	1 789	1 789
Võlgnevus aruandvatele isikutele	20 250	20 250
Kokku võlad ja ettemaksed	26 965	26 965

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 560	5 560
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600
Maksuvõlad	4 206	4 206
Võlgnevus aruandvatele isikutele	10 323	10 323
Kokku võlad ja ettemaksed	21 689	21 689

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	88 779	245 871
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 195	61 468
Kokku tingimuslikud kohustised	110 974	307 339

Tulumaksu arvutus kehtib juhul, kui kogu jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 jaotatakse 2023.aastal.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital koosneb kolmest võrdsest osast. Iga osa nimiväärtus on 1 278 €.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 733	45 642
Soome	8 800	2 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 533	48 183
Kokku müügitulu	60 533	48 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	30 717	21 120
Ehitustööd	26 299	19 832
Tööjõu rent	3 517	3 350
Teenused	0	3 582
Kauba müük	0	299
Kokku müügitulu	60 533	48 183

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	30 581	22 804
Sotsiaalmaksud	7 454	7 035
Kokku tööjõukulud	38 035	29 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2022	2021
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	96 193	0
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 036	0
Kokku olulised käibevara allahindlused	98 229	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 188
Trahvid, viivised ja hüvitised	187	453
Kokku muud ärikulud	187	2 641

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	200	562
Intressikulu kapitalirendilt	0	180
Kokku intressikulud	200	742

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	4 802	6 145
Kokku intressitulud	4 802	6 145

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 467	2 230
Kokku laenukohustised	4 467	2 230
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 181	11 223
Kokku võlad ja ettemaksed	21 181	11 223

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150	2 080	2 230
Kokku laenukohustised	150	2 080	2 230

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 230	2 237	4 467
Kokku laenukohustised	2 230	2 237	4 467

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 220		3 350
Kokku müüdid	4 220		3 350

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 280	1 920
Kokku ostetud		2 280	1 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	11 998	11 435
-----------------	--------	--------

Kohustised tegev-ja kõrgema juhtkonna ees on summas 25 648, mis koosnevad lühiajalisest laenust 4 467 eurot, väljamaksmata majanduskuludest summas 20 250 eurot ja 2022. aastal arvestatud, kuid seisuga 31.12.2022 väljamaksmata töötasust 931 eurot.

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

Aruandeperioodil on renditud tööjõudu Peedu Puiduladu OÜ-le, mille juhatuse liige on Z-Module OÜ üks omanik ja juhatuse liige. Tehingute koguväärtus on 4 220 eurot.

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

Seisuga 31.12.2022 on seotud osapoolte vahel ostu-ja müügitehingute saldo 0 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2023

Z-MODULE OÜ (registrikood: 11656229) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK KUNINGAS	Juhatuse liige	23.06.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 092
Kokku	88 779
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 779
Kokku	88 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	30717	50.74%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	26299	43.45%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	3517	5.81%	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