

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Z-MODULE OÜ

registrikood: 11656229

**tänava/talu nimi, Z-Module,
maja ja korteri number:**

küla: Peedu küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73413

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

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. Võrreldes 2010.aastaga on ettevõtte müügikäive suurenenud ja tooted on viidud eksportturule. Suurema kõrvaltegevusharuna tehakse ehitus- ja remonditöid.

2011. aastal töötas ettevõttes 2 töötajat. 2011. aasta eest on töötasu makstud 4 510 eurot, juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu, EUR	103 045	40 963
Käibe kasv (kahanemine)	151,6%	925%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	13 828	14 666
Aruandeaasta kasum (kahjum), EUR	13 828	14 666
Müügitulu rentaablus	13,4%	35,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	2,8
ROA (varade rentaablus)	14,8%	33,3%
ROE (omakapitali rentaablus)	49,5%	104,0%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100		
Müügitulu rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = kasum enne tulumaksustamist / varad kokku * 100		
ROE (%) = kasum enne tulumaksustamist / omakapital kokku * 100		

2012. aastal jätkab osatühing tegevust 2011.aasta tegevusaladel.

Juhatusel liige Erik Kuningas

Juhatusel liige Elmet Treier

Juhatusel liige Alo Linkholm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	749	13 487	2
Nõuded ja ettemaksed	4 960	5 968	6
Varud	17 517	612	3
Kokku käibevara	23 226	20 067	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 275	23 535	4
Immateriaalne põhivara	0	403	5
Kokku põhivara	70 275	23 938	
Kokku varad	93 501	44 005	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 194	3 387	9
Võlad ja ettemaksed	13 028	3 892	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 222	7 279	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 705	16 553	9
Sihtfinantseerimine	5 645	6 072	11
Kokku pikaajalised kohustused	48 350	22 625	
Kokku kohustused	65 572	29 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 267	-4 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 828	14 666	
Kokku omakapital	27 929	14 101	
Kokku kohustused ja omakapital	93 501	44 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	103 045	40 963	13
Muud äritulud	4 702	9 709	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 153	-25 445	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 414	-6 248	
Tööjõukulud	-6 060	-1 758	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 246	-2 555	
Muud ärikulud	-1	-1	15
Ärikasum (kahjum)	13 873	14 665	
Finantstulud ja -kulud	-45	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 828	14 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 828	14 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 873	14 665
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 820	2 235
Muud korrigeerimised	403	-7 925
Kokku korrigeerimised	5 223	-5 690
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 009	-2 746
Varude muutus	-16 905	2 437
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 835	1 417
Kokku rahavood äritegevusest	31 035	10 083
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 987	-10 236
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 391
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 987	-3 845
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 027	7 797
Saadud laenude tagasimaksed	-4 522	-3 196
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-246	0
Makstud intressid	-45	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 214	4 601
Kokku rahavood	-12 738	10 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 487	2 648
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 738	10 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	749	13 487

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 834	-4 399	-565
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 666	14 666
31.12.2010	3 834	10 267	14 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 828	13 828
31.12.2011	3 834	24 095	27 929

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 lisas 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.aasta 1.jaanuaril hakkas Eestis rahaühikuna kehtima euro. Seoses sellega on eurodesse ümber arvestatud ka 2010.aasta veerg 2011.a. aruandes.

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 6,6% - 50% aastas (amortisatsiooniperiood 2-15 aastat)

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 180 eurot.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on bilansis ja kasumiaruandes kajastatud brutomeetodil.

Põhivara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud põhivara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud põhivara kasuliku eluea jooksul.

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 määramise aluseks on TuMS § 8.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	13 374
Arvelduskontod	749	113
Kokku raha	749	13 487

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	17 517	612
Kokku varud	17 517	612

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			16 578	16 578
Akumuleeritud kulum			-724	-724
Jääkmaksumus			15 854	15 854
Ostud ja parendused			10 236	10 236
Amortisatsioonikulu			-2 555	-2 555
31.12.2010				
Soetusmaksumus			26 814	26 814
Akumuleeritud kulum			-3 279	-3 279
Jääkmaksumus			23 535	23 535
Ostud ja parendused	2 000	18 000	31 986	51 986
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 000	18 000		20 000
Muud ostud ja parendused			31 986	31 986
Amortisatsioonikulu		-300	-4 946	-5 246
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 000	18 000	58 800	78 800
Akumuleeritud kulum	0	-300	-8 225	-8 525
Jääkmaksumus	2 000	17 700	50 575	70 275

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Jääkmaksumus	403	403
31.12.2010		
Jääkmaksumus	403	403
Mahakandmised	-403	-403
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	128	1 700
Ostjatelt laekumata arved	128	1 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 832	1 429
Ettemaksed tarnijatele	0	2 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 960	5 968

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 889	3 519
Võlad töövõtjatele	481	0
Maksuvõlad	537	0
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	8 121	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 028	3 519

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	4 535		1 429
Üksikisiku tulumaks		103	
Sotsiaalmaks		367	
Kohustuslik kogumispension		20	
Töötuskindlustusmaksed		47	
Ettemaksukonto jääk	297		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 832	537	1 429

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikult	1 350	1 350		
Lühiajalised laenud kokku	1 350	1 350		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud osanikult	27 095		27 095	
Pikaajalised laenud kokku	27 095		27 095	
Kapitalirendikohustused kokku	18 454	2 844	15 610	
Laenukohustused kokku	46 899	4 194	42 705	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikult	3 387	3 387		
Lühiajalised laenud kokku	3 387	3 387		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud osanikult	16 553		16 553	
Pikaajalised laenud kokku	16 553		16 553	
Laenukohustused kokku	19 940	3 387	16 553	

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Liising	18 454	2 844	15 610	
Kapitalirendikohustused kokku	18 454	2 844	15 610	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	18 028	
Kokku	18 028	

Z-Module OÜ on võtnud viieks aastaks kapitalirendile sõiduauto. Intressimäär 6 kuu EURIBOR+2,8% aastas.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 391	-320	
Kokku sihtfinantseerimine	6 391	-320	6 071
	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Kokku sihtfinantseerimine		-746	5 645

Ettevõtte on kasutusel sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetod – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb kolmeks võrdseks osaks. Iga osa suurus 1178 eurot. 2011.aastal on osakapital muudetud täiseurodesse		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 111	2 330
Soome	8 007	38 633
Rootsi	4 034	0
Prantsusmaa	44 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 652	40 963
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 393	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 393	0
Kokku müügitulu	103 045	40 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	58 934	40 755
Ehitustööd	35 232	0
Arvutialased konsultatsioonid	3 250	208
Küttepude müük	2 644	0
Hoonete remonditööd	1 709	0
Seadmete rent	1 276	0
Kokku müügitulu	103 045	40 963

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	426	320
Laekunud Töötukassalt	1 003	1 464
Osaniku poolt antud tagastamatu laen	0	7 925
EAS toetus	3 196	0
Muud	77	0
Kokku muud äritulud	4 702	9 709

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-1
Kokku muud ärikulud	-1	-1

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 510	1 308
Sotsiaalmaksud	1 550	449
Kokku tööjõukulud	6 060	1 757
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	45	0
Intressikulu kapitalirendilt	45	0
Kokku finantstulud ja -kulud	45	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	36 566	19 940

Ettevõtte on aruandeperioodil ostanud Puiduladu OÜ-lt puitmaterjali 41 578 euro väärtuses, teenuseid 16 368 euro väärtuses ja põhivara 7 000 euro väärtuses.

Puiduladu OÜ ainuomanik ja juhatuse liige on üks Z-Module osanikest ja juhatuse liige. Tehingu hind ei erine osapoolte hinnangul turuhinnast. Seisuga 31.12.2011 olid Puiduladu OÜ-le kõik arved tasutud.

Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ees summas 36 566 eurot, koosnevad omanike poolt ettevõttele antud laenust summas 28 445 eurot ja väljamaksmata kuluarvetest summas 8 121 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Z-MODULE OÜ (registrikood: 11656229) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LINKOLM	Juhatuse liige	23.03.2012
ERIK KUNINGAS	Juhatuse liige	27.03.2012
ELMET TREIER	Juhatuse liige	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 828
Kokku	24 095
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	383
Kokku	383

Z-Module OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda kasumist 383 eurot kohustusliku reservkapitali moodustamiseks ja jätta ülejäänud kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	58935	57.19%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	35232	34.19%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	3250	3.15%	Ei
Küttepude tootmine	02202	2643	2.56%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	1709	1.66%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	1276	1.24%	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
Erik Kuningas	37706084917	Eesti	1278 EUR
Elmet Treier	37107284916	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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