

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ZEP Service OÜ

registrikood: 12119870

tänava/talu nimi, Viru-Järve

maja ja korteri number:

küla: Saarepeedi küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70201

telefon: +372 5214994

e-posti aadress: ain@zep.ee

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ZEP Service OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli puhastusteenuse osutamine.

2017. a. töötajate arv 2 ning palga brutosumma 15090 eurot, millele lisandusid palgaga seotud maksud summas 5146 eurot.

2017. a. müügitulu oli 52133 eurot.

Juhatusse kuulub üks liige, Ain Põder.

Järgnevatel perioodidel on kavas arendada senist äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	713	7 360
Nõuded ja ettemaksed	2 734	4 057
Varud	2 756	0
Kokku käibevarad	6 203	11 417
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 042	5 842
Kokku põhivarad	13 042	5 842
Kokku varad	19 245	17 259
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 468	1 980
Kokku lühiajalised kohustised	3 468	1 980
Kokku kohustised	3 468	1 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 779	8 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498	4 703
Kokku omakapital	15 777	15 279
Kokku kohustised ja omakapital	19 245	17 259

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	52 133	30 683
Muud äritulud	200	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 565	-7 906
Mitmesugused tegevuskulud	-24 515	-4 086
Tööjõukulud	-20 935	-13 609
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 800	-378
Muud ärikulud	-15	-1
Ärikasum (kahjum)	503	4 703
Intressikulud	-5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	498	4 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498	4 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Service OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse tehingupäeva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Pangakontod ja kohustused kajastatakse bilansipäeva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu pikaajaliste teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud pikaajalise lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ja eraisikust omanik ja juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarved	44	35
Kassa	669	7 325
Kokku raha	713	7 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 734	2 734
Ostjatelt laekumata arved	2 734	2 734
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 734	2 734
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 056	4 056
Ostjatelt laekumata arved	4 056	4 056
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 057	4 057

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-563		51
Üksikisiku tulumaks	292		147
Sotsiaalmaks	925		371
Kohustuslik kogumispension	56		
Töötuskindlustusmaksed	67		27
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	777	1	596

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 500	14 500	14 500
Akumuleeritud kulum	-7 478	-7 478	-7 478
Jääkmaksumus	7 022	7 022	7 022
Amortisatsioonikulu	-1 180	-1 180	-1 180
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 500	14 500	14 500
Akumuleeritud kulum	-8 658	-8 658	-8 658
Jääkmaksumus	5 842	5 842	5 842
Ostud ja parendused	10 000	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-2 800	-2 800	-2 800
31.12.2017			
Soetusmaksumus	24 500	24 500	24 500
Akumuleeritud kulum	-11 458	-11 458	-11 458
Jääkmaksumus	13 042	13 042	13 042

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	854	854
Võlad töövõtjatele	1 837	1 837
Maksuvõlad	777	777
Kokku võlad ja ettemaksed	3 468	3 468
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	984	984
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	596	596
Kokku võlad ja ettemaksed	1 980	1 980

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 134	400
Puhkusetasude kohustis	703	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 837	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 446	19 683
Hispaania	287	0
Läti	14 200	11 000
Soome	16 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 133	30 683
Kokku müügitulu	52 133	30 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	40 861	17 165
Transportteenus	4 324	5 058
Laoteenus	6 000	7 200
Pakendamine	948	1 260
Kokku müügitulu	52 133	30 683

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Teenuse osutamiseks ostetud töövahendid	2 714	5 965
Teenuste kulud	851	1 941
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 565	7 906

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	5 904	2 905
Elektrienergia	2 106	1 302
Kütus	3 798	1 603
Mitmesugused bürookulud	0	38
Mobiiltelefoniteenus	313	111
Valvekulu	227	181
Autorent	2 000	0
Telefoni- ja sidekulud	120	0
It tarvikud	14	0
Programmitasud, domeenid	55	0
Tõlketeenus	2 020	0
Masinate, seadmete korrashoid/remont	836	752
Reklaam	550	0
Üldkulud	11 700	0
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	670	0
Pangakulud	106	99
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 515	4 086

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 090	9 012
Sotsiaalmaksud	4 852	3 327
Töötuskindlustuskulud (ettevõtte)	294	201
Puhkusetasud	699	1 069
Kokku tööjõukulud	20 935	13 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	15	1
Kokku muud ärikulud	15	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017
Maksukorralduse seaduse alusel makstud intressid	5
Kokku intressikulud	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2018

ZEP Service OÜ (registrikood: 12119870) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN PÖDER	Juhatuse liige	23.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498
Kokku	13 277

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498
Kokku	13 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	40861	78.38%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	6000	11.51%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4324	8.29%	Ei
Pakendamine	82921	948	1.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Pöder	36503306023		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214994
E-posti aadress	ain@zep.ee