

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ZEP Group OÜ

registrikood: 12379341

telefon: +790 31306624, +372 51923011

e-posti aadress: irina@nikolay.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ZEP Group OÜ avas 28.02.2013 Tallinna kesklinnas toitlustusettevõtte Bar-buffet „Nikolay“ , mille põhitoodanguks on spetsiaalse tehnoloogia järgi valmistatud pirukad, mida pakutakse nii kohapeal tarbimiseks , kaasaostmiseks kui lisateenusena kohaleviimisega. Ettevõtte pakub lisaks hommiku- ja lõunamenüüd päevamenüü alusel ning jooke.

2021 a. müügitulu oli 1142 tuhat eurot ning kasum oli 31 tuhat eurot.

Ettevõtte juhtkond teab, et netovara ei vasta seaduse nõuetele.

2022. aastal muudab juhatus ettevõtte hinnapoliitikat ning plaanib sellest tulenevalt viia ühingu omakapital kooskõlla seaduse nõuetega.

Firmas on 23 töötajat ja töötasu koos sotsiaalmaksu oli makstud 420 tuhat eurot.

2021.a. juhatuse liikmetele töötasu oli 66,1 tuhat eurot.

Ettevõtte jätkub oma tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 415	8 962	2
Nõuded ja ettemaksed	4 320	361	3
Varud	26 555	23 552	4
Kokku käibevarad	69 290	32 875	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	16 658	16 358	3
Materiaalsed põhivarad	33 253	34 493	6
Kokku põhivarad	49 911	50 851	
Kokku varad	119 201	83 726	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 913	12 500	7
Võlad ja ettemaksed	170 278	175 440	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	180 191	187 940	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 669	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 669	0	
Kokku kohustised	191 860	187 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 714	24 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 555	-131 154	
Kokku omakapital	-72 659	-104 214	
Kokku kohustised ja omakapital	119 201	83 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 142 487	815 863	10
Muud äritulud	48 675	698	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 569	-224 508	12
Mitmesugused tegevuskulud	-436 410	-354 727	13
Tööjõukulud	-420 637	-350 035	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 024	-11 292	6
Muud ärikulud	-1 044	-7 153	15
Ärikasum (kahjum)	33 478	-131 154	
Intressikulud	-1 923	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 555	-131 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 555	-131 154	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Group OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüüdi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimisest nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmine meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumuses alates 500 EUR. Varad, mille kasulik tööiga üle 1 aasta, aga soetusmaksumus on alla 500 EUR, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse kasutusele võtmise hetkest. Nende üle peetakse eraldi arvestus.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. Tollimaks jm mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumus saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodil lähtudes kasulikust tööeast, igale objektile eraldi.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

* masinad ja seadmed 5-10%

* inventar ja IT seadmed 5-10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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

soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kui enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- juhatus ning tema poolt kontrollivad või tema oluliste mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	38 415	8 962

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 320	4 320	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 320	4 320	0	0
Rendi deposiit	16 658	0	16 658	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 978	4 320	16 658	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	146	146	0	0
Ostjatelt laekumata arved	146	146	0	0
Ettemaksed	215	215	0	0
Tulevaste perioodide kulud	215	215	0	0
Rendi deposiit	16 358	0	16 358	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 719	361	16 358	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	26 555	23 552
Kokku varud	26 555	23 552

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17	0	0
Käibemaks	0	12 743	0	13 063
Üksikisiku tulumaks	0	5 539	0	3 272
Sotsiaalmaks	0	10 478	0	7 318
Kohustuslik kogumispension	0	224	0	386
Töötuskindlustusmaksed	0	628	0	527
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29 629	0	24 566

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	42 731	2 000	14 257	34 038	50 295	93 026
Akumuleeritud kulum	-34 290	-200	-7 747	-30 255	-38 202	-72 492
Jääkmaksumus	8 441	1 800	6 510	3 783	12 093	20 534
Ostud ja parendused			25 251		25 251	25 251
Amortisatsioonikulu	-5 342	-400	-3 434	-2 116	-5 950	-11 292
31.12.2020						
Soetusmaksumus	42 731	2 000	39 508	34 038	75 546	118 277
Akumuleeritud kulum	-39 632	-600	-11 181	-32 371	-44 152	-83 784
Jääkmaksumus	3 099	1 400	28 327	1 667	31 394	34 493
Ostud ja parendused	0	0	6 004	2 781	8 785	8 785
Amortisatsioonikulu	-3 099	-400	-5 262	-1 264	-6 926	-10 025
31.12.2021						
Soetusmaksumus	42 731	2 000	45 512	36 819	84 331	127 062
Akumuleeritud kulum	-42 731	-1 000	-16 443	-33 635	-51 078	-93 809
Jääkmaksumus	0	1 000	29 069	3 184	33 253	33 253

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	9 913	9 913			8%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	9 913	9 913					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	11 669		11 669		8%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	11 669		11 669				
Laenukohustised kokku	21 582	9 913	11 669				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omanikud	12 500	12 500			0	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	12 500	12 500					
Laenukohustised kokku	12 500	12 500					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	77 360	77 360	0	0
Võlad töövõtjatele	38 725	38 725	0	0
Maksuvõlad	29 629	29 629	0	0
Muud võlad	24 564	24 564	0	0
Muud viitvõlad	24 564	24 564	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	170 278	170 278	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 691	60 691	0	0
Võlad töövõtjatele	37 359	37 359	0	0
Maksuvõlad	24 566	24 566	0	0
Muud võlad	52 824	52 824	0	0
Muud viitvõlad	52 824	52 824	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	175 440	175 440		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 142 487	815 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 142 487	815 863
Kokku müügitulu	1 142 487	815 863
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük pirukad	1 142 487	815 863
Kokku müügitulu	1 142 487	815 863

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	43 814	0
Puhkusereserv ümberhindamine	4 116	0
Nõuete ümberhindamine	745	698
Kokku muud äritulud	48 675	698

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-289 569	-224 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 569	-224 508

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-84 184	-71 232
Energia	-25 784	-18 182
Elektrienergia	-25 784	-18 182
Lähetuskulud	-401	-1 390
Koolituskulud	0	-40
Riiklikud ja kohalikud maksud	-685	-4
Autoritasu	-332	-336
IT teenused	-1 560	-9 686
Juriidiline teenused	0	-760
Kantseleikulud	-1 262	-1 364
Kindlustus	-1 703	-1 421
Kommunaalteenused	-23 288	-23 955
Majatarbed	-14 495	-11 975
Litsentsitasu	-102 169	-65 889
Pangateenused	-8 318	-6 520
Reklaamikulud	-8 177	-12 978
Teenused (muud)	-3 337	-8 594
Telefoniteenused	-1 364	-1 690
Väikevahendid	-27 198	-17 177
Puhastusvahendid	-3 560	-3 351
Tehnilise valve	-1 284	-1 162
Konsultatsioonikulud	-2 700	-310
Logistkateenused	-425	-720
Remont	-7 348	-900
Väikevahendid rent	0	-512
Raamatupidamiseteenused	-18 350	-15 200
Joogivesi	-1 761	-2 205
Autohooldus	-2 673	-3 105
Paberikott	-30 439	-15 267
Parkimine	-150	-2 302
Ravimid	-734	-229
Remonditööd	-925	-52 540
Taksoteenused	-5 567	-3 606
Agenditasu	-47 342	0
Diisel	-4 024	0
Kleebisid	-3 679	0
Muud	-1 192	-125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-436 410	-354 727

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-314 455	-261 728
Sotsiaalmaksud	-106 182	-88 307
Kokku tööjõukulud	-420 637	-350 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 044	-1 386
Puhkusereserv ümberhindamine	0	-5 767
Kokku muud ärikulud	-1 044	-7 153

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-1 923	0
Kokku intressikulud	-1 923	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	66 113	31 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2022

ZEP Group OÜ (registrikood: 12379341) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KRASSOVA	Juhatuse liige	14.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 555
Kokku	-75 159
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 159
Kokku	75 159

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 555
Kokku	-75 159
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 159
Kokku	75 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	1142487	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Zhivina	09.03.1964	Venemaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+790 31306624
Mobiiltelefon	+372 51923011
E-posti aadress	irina@nikolay.ee