

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
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. 2019.a. majandusaastal on firma kinnistanud oma positsiooni turul, kasvatanud klientuuri ja käivet 5 % , vähendanud ettevõtte asutamisest tingitud kahjumit ja parandanud finantsnäitajaid.

2018 a. müügitulu oli 566 tuhat eurot ning puhaskasum oli 11,4 tuhat eurot.

Firmas on 20 töötajat ja töötasu koos sotsiaalmaksu oli makstud 259,3 tuhat eurot.

2018.a. juhatuse liikmetele töötasu oli 17,5 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 422	85 392	2
Nõuded ja ettemaksed	738	812	3
Varud	10 786	7 448	4
Kokku käibevarad	58 946	93 652	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 750	5 750	3
Materiaalsed põhivarad	23 767	34 115	6
Kokku põhivarad	29 517	39 865	
Kokku varad	88 463	133 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 000	42 000	7
Võlad ja ettemaksed	77 852	114 383	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	99 852	156 383	
Kokku kohustised	99 852	156 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 366	-47 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 477	22 245	
Kokku omakapital	-11 389	-22 866	
Kokku kohustised ja omakapital	88 463	133 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	566 531	671 017	10
Muud äritulud	2 023	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 238	-190 737	12
Mitmesugused tegevuskulud	-118 898	-154 436	13
Tööjõukulud	-259 371	-289 136	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 348	-11 557	6
Muud ärikulud	-8 222	-2 906	15
Ärikasum (kahjum)	11 477	22 245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 477	22 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 477	22 245	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Group OÜ 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standard.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtusel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhatuse hinnangul on ZEP Group OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

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 remondikuluseid 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 müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, avaldatakse nende kohta aruandes täiendavat informatsiooni.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	47 422	85 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	662	662	0	0
Ostjatelt laekumata arved	662	662	0	0
Ettemaksed	76	76		
Tulevaste perioodide kulud	76	76		
Rendi deposiit	5 750	0	5 750	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 488	738	5 750	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	812	812	0	0
Ostjatelt laekumata arved	812	812	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Rendi deposiit	5 750	0	0	5 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 562	812	0	5 750

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	10 786	7 448
Kokku varud	10 786	7 448

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 378	0	14 798
Üksikisiku tulumaks	0	7 600	0	9 688
Sotsiaalmaks	0	14 456	0	16 037
Kohustuslik kogumispension	0	818	0	1 253
Töötuskindlustusmaksed	0	1 016	0	1 132
Aktsiisimaks			0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	32 268	0	42 908

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	42 731	9 304	33 408	42 712	85 443
Akumuleeritud kulum	-18 267	-3 211	-19 199	-22 410	-40 677
Jääkmaksumus	24 464	6 093	14 209	20 302	44 766
Ostud ja parendused	0	905	0	905	905
Amortisatsioonikulu	-5 341	-1 910	-4 305	-6 215	-11 556
31.12.2017					
Soetusmaksumus	42 731	10 209	33 408	43 617	86 348
Akumuleeritud kulum	-23 608	-5 121	-23 504	-28 625	-52 233
Jääkmaksumus	19 123	5 088	9 904	14 992	34 115
Amortisatsioonikulu	-5 341	-1 313	-3 694	-5 007	-10 348
31.12.2018					
Soetusmaksumus	42 731	10 209	33 408	43 617	86 348
Akumuleeritud kulum	-28 949	-6 434	-27 198	-33 632	-62 581
Jääkmaksumus	13 782	3 775	6 210	9 985	23 767

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidil.isik	22 000	22 000			EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	22 000	22 000				
Laenukohustised kokku	22 000	22 000				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidil.isik	42 000	42 000			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	42 000	42 000				
Laenukohustised kokku	42 000	42 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 480	22 480
Võlad töövõtjatele	23 104	23 104
Maksuvõlad	32 268	32 268
Kokku võlad ja ettemaksed	77 852	77 852

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 886	44 886
Võlad töövõtjatele	26 589	26 589
Maksuvõlad	42 908	42 908
Kokku võlad ja ettemaksed	114 383	114 383

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	566 531	669 987
Leedu	0	1 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	566 531	671 017
Kokku müügitulu	566 531	671 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pirukad	566 531	671 017
Kokku müügitulu	566 531	671 017

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Puhkusereserv ümberhindamine	112	0
Nõuete ümberhindamine	1 911	0
Kokku muud äritulud	2 023	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-160 238	-190 737
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 238	-190 737

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-28 940	-31 580
Energia	-11 558	-13 670
Elektrienergia	-11 558	-13 670
Lähetuskulud	-4 481	-7 941
Riiklikud ja kohalikud maksud	-97	-44
Autoritasu	-252	-428
IT teenused	-330	-2 378
Juriidiline teenused	-900	0
Kantseleikulud	-1 306	-1 426
Kindlustus	-558	-634
Kommunaalteenused	-15 671	-18 733
Majatarbed	-5 422	-9 374
Notari tasu	-36	0
Pangateenused	-2 910	-328
Reklaamikulud	-4 287	-7 375
Teenused	-13 342	-14 341
Telefoniteenused	-1 298	-2 138
Väikevahendid	-5 823	-9 362
Puhastusvahendid	-2 404	-2 653
Tehnilise valve	-642	-407
Konsultatsioonikulud	-4 070	-23 362
Logistkateenused	-1 243	-2 904
Remont	-120	-234
Väikevahendid rent	-114	-158
Raamatupidamiseteenused	-11 200	-3 600
Joogivesi	-1 463	-1 025
Muud	-431	-341
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-118 898	-154 436

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-193 969	-216 363
Sotsiaalmaksud	-63 850	-71 055
Pensionikulu	-1 552	-1 718
Kokku tööjõukulud	-259 371	-289 136
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahhid, viivised ja hüvitised	-8 222	-1 287
Puhkusereserv	0	-206
Muud	0	-1 413
Kokku muud ärikulud	-8 222	-2 906

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	22 000	0	42 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 005	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
juriidiline isik	0	0	0	20 000	EUR	2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
juriidiline isik	0	0	42 000	0	0	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	17 583	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2019

ZEP Group OÜ (registrikood: 12379341) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KRIMANOVA	Juhatuse liige	22.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 477
Kokku	-13 889
Katmine	
kasumist 2019 a	13 889
Kokku	13 889

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 477
Kokku	-13 889
Katmine	
kasumist 2019 a	13 889
Kokku	13 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	566531	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
Telefon	+790 31306624
Mobiiltelefon	+372 51923011
Mobiiltelefon	+372 51923011
E-posti aadress	irina@nikolay.ee