

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ZEP Group OÜ

registrikood: 12379341

tänavatalu nimi, Gonsiori tn 10-69
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +790 31306624

e-posti aadress: 1306624@mail.ru

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	10
Lisa 9 Osakapital	11
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	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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. 2017.a. majandusaastal on firma kinnistanud oma positsiooni turul, kasvatanud klientuuri ja käivet 5 % , vähendanud ettevõtte asutamisest tingitud kahjumit ja parandanud finantsnäitajaid.

2016 a. müügitulu oli 627 tuhat eurot ning puhaskasum oli 51,2 tuhat eurot.

Firmas on 22 töötajat ja töötasu koos sotsiaalmaksu oli makstud 276 tuhat eurot.

2016.a. juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 232	11 105	2
Nõuded ja ettemaksed	3 675	542	3,5
Varud	13 470	12 620	4
Kokku käibevarad	33 377	24 267	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 750	5 670	3
Materiaalsed põhivarad	44 766	51 203	6
Kokku põhivarad	50 516	56 873	
Kokku varad	83 893	81 140	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	105 000	7
Võlad ja ettemaksed	79 004	72 510	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	129 004	177 510	
Kokku kohustised	129 004	177 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 870	-128 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 259	29 731	
Kokku omakapital	-45 111	-96 370	
Kokku kohustised ja omakapital	83 893	81 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	627 533	581 880	10
Muud äritulud	765	3 326	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 153	-142 265	12
Mitmesugused tegevuskulud	-123 275	-97 176	13
Tööjõukulud	-276 568	-306 968	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 095	-5 906	6
Muud ärikulud	-7 683	-3 160	15
Ärikasum (kahjum)	51 524	29 731	
Intressikulud	-265	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 259	29 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 259	29 731	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Group OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, 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 õiglasest väärtusest, 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 FIFO 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 ostenud 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	16 232	11 105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 268	3 268	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 268	3 268	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	407	407	0	0	5
Rendi deposiit	5 750	0	0	5 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 425	3 675	0	5 750	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	542	542	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	542	542	0	0	
Rendi deposiit	5 670	0	0	5 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 212	542	0	5 670	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 470	7 787
Väikevahendid	0	4 833
Kokku varud	13 470	12 620

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 221	0	17 311
Üksikisiku tulumaks	0	6 062	0	6 188
Sotsiaalmaks	0	12 376	0	9 979
Kohustuslik kogumispension	0	730	0	481
Töötuskindlustusmaksed		877	0	417
Aktsiisimaks	407	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	407	27 266	0	34 376

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	3 646	14 791	18 437	72 965	91 402
Akumuleeritud kulum	0	-1 263	-4 272	-5 535	-14 510	-20 045
Jääkmaksumus	0	2 383	10 519	12 902	58 455	71 357
Amortisatsioonikulu	-12 926	-753	-2 483	-3 236	10 256	-5 906
Ümberklassifitseerimised	42 731		11 732	11 732	-54 463	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	42 731				-42 731	
Muud ümberklassifitseerimised			11 732	11 732	-11 732	0
Muud muutused					-14 248	-14 248
31.12.2015						
Soetusmaksumus	42 731	3 646	33 408	37 054	4 254	84 039
Akumuleeritud kulum	-12 926	-2 016	-13 640	-15 656	-4 254	-32 836
Jääkmaksumus	29 805	1 630	19 768	21 398	0	51 203
Ostud ja parendused		5 658	0	5 658	0	5 658
Muud ostud ja parendused		5 658	0	5 658	0	5 658
Amortisatsioonikulu	-5 341	-1 195	-5 559	-6 754		-12 095
31.12.2016						
Soetusmaksumus	42 731	9 304	33 408	42 712	0	85 443
Akumuleeritud kulum	-18 267	-3 211	-19 199	-22 410	0	-40 677
Jääkmaksumus	24 464	6 093	14 209	20 302	0	44 766

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikud	50 000	50 000			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000				
Laenukohustised kokku	50 000	50 000	0	0		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikud	105 000	105 000			EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	105 000	105 000				
Laenukohustised kokku	105 000	105 000	0	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 176	27 176	0	0	
Võlad töövõtjatele	24 562	24 562	0	0	
Maksuvõlad	27 266	27 266	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	79 004	79 004	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 905	14 905	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 764	22 764	0	0	
Maksuvõlad	34 376	34 376	0	0	
Muud võlad	465	465	0	0	
Muud viitvõlad	465	465	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 510	72 510	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	623 940	581 880
Austria	3 593	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	627 533	581 880
Kokku müügitulu	627 533	581 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pirukad	623 940	581 880
Veinid	3 593	0
Kokku müügitulu	627 533	581 880

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	0	142
puhkusereserv	0	1 572
Muud	765	1 612
Kokku muud äritulud	765	3 326

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-157 153	-142 265
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 153	-142 265

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-26 583	-26 604
Energia	-12 603	-9 767
Elektrienergia	-12 603	-9 767
Lähetuskulud	-6 959	-3 306
Riiklikud ja kohalikud maksud	-68	-21
Agenditasu	0	-377
IT teenused	-1 292	-1 138
Juriidiline teenused	-845	-4 143
Kantseleikulud	-966	-2 311
Kindlustus	-634	-558
Kommunaalteenused	-16 066	-13 623
Majatarbed	-2 881	-7 260
Notari tasu	-46	-174
Pangateenused	-5 360	-5 330
Reklaamikulud	-31	-10 741
Teenused	-10 160	-2 069
Telefoniteenused	-817	-397
Väikevahendid	-14 622	-7 361
Puhastusvahendid	-4 577	-1 328
Abimaterjalid	0	-668
Konsultatsioonikulud	-12 127	0
Logistkateenused	-1 703	0
Remont	-812	0
Väikevahendid rent	-1 912	0
Muud	-2 211	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-123 275	-97 176

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-207 238	-229 626
Sotsiaalmaksud	-67 684	-75 511
Pensionikulu	-1 646	-1 831
Kokku tööjõukulud	-276 568	-306 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-191	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 052	-487
Mahakandmine	-4 836	0
Muud	-604	-2 673
Kokku muud ärikulud	-7 683	-3 160

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu võlakirjadelt	-265	0
Kokku intressikulud	-265	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0	40 460

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Juhatuse liikme allkiri ZEP GROUP OÜ majandusaasta aruandele.

Juhatus on koostanud ja kinnitatud 2016 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liige:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Natalia Zhivina'.

Natalia Zhivina,
sünniaeg 09.03.1964

26.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 259
Kokku	-47 611
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 611
Kokku	47 611

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 259
Kokku	-47 611
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 611
Kokku	47 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	627533	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Perryland Investments Limited		Küpros	1750 EUR (Lihtomand)
NN Ltd		Malta	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+790 31306624
E-posti aadress	1306624@mail.ru