

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ZEP Group OÜ

registrikood: 12379341

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5652488

e-posti aadress: heino.enden@neti.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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. 2013.a. olulisemaks ülesandeks oli oma tegevusest ja toodangust teavitamine ja klientide kinnistamine.

2014.a. majandusaastal jätkab firma sama tegevusalaga .

Firmas on 18 töötajat.

2013.a. juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 469	22 065	2
Nõuded ja ettemaksed	3 787	4 063	3
Varud	4 343	20 205	4
Kokku käibevara	25 599	46 333	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 670	5 670	3
Materiaalne põhivara	80 737	0	6
Kokku põhivara	86 407	5 670	
Kokku varad	112 006	52 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	150 000	65 000	7
Võlad ja ettemaksed	59 051	4 514	
Kokku lühiajalised kohustused	209 051	69 514	
Kokku kohustused	209 051	69 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 011	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 534	-20 011	
Kokku omakapital	-97 045	-17 511	
Kokku kohustused ja omakapital	112 006	52 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	15.11.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	402 536	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 872	0	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-4 941	
Tööjõukulud	-187 984	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 003	0	
Muud ärikulud	-189 258	-15 067	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-79 581	-20 008	
Intressikulud	0	-3	
Muud finantstulud ja -kulud	47	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 534	-20 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 534	-20 011	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	15.11.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-79 581	-20 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 003	0	
Kokku korrigeerimised	10 003	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 031	0	
Varude muutus	-4 343	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 537	-5 974	
Makstud intressid	47	-3	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 306	-25 985	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 290	-19 450	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 290	-19 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	85 000	65 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	85 000	67 500	
Kokku rahavood	-4 596	22 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 065	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 596	22 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 469	22 065	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20 011	-20 011
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	-20 011	-17 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-79 534	-79 534
31.12.2013	2 500	-99 545	-97 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Group OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

ZEP Group OÜ 2013.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 printsibist, 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 kulukuks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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%

Finantskohustused

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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	17 469	22 065

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 019	1 019	
Ostjatelt laekumata arved	1 019	1 019	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0		
Muud nõuded	0		
Laenunõuded	0		
Intressinõuded	0		
Dividendinõuded	0		
Ettemaksed	8 438	2 768	5 670
Tulevaste perioodide kulud	2 087	2 087	
Muud makstud ettemaksed	6 351	681	5 670
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 457	3 787	5 670
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 063	4 063	
Ettemaksed	5 670		5 670
Muud makstud ettemaksed	5 670		5 670
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 733	4 063	5 670

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	4 343	7
7	4 343	7
Valmistoodang	0	748
748		
Ettemaksed varude eest	0	19 450
19450	0	19 450
Kokku varud	4 343	20 205

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 698	4 063	0
Üksikisiku tulumaks	2 967		
Sotsiaalmaks	5 544		
Kohustuslik kogumispension	326		
Töötuskindlustusmaksed	504		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 039	4 063	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 646	14 791	18 437	29 572	48 009
Akumuleeritud kulum	-668	-2 004	-2 672	-3 058	-5 730
Jääkmaksumus	2 978	12 787	15 765	26 514	42 279
Ostud ja parendused				42 731	42 731
Muud ostud ja parendused				42 731	42 731
Amortisatsioonikulu				-4 273	-4 273
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 646	14 791	18 437	72 303	90 740
Akumuleeritud kulum	-668	-2 004	-2 672	-7 331	-10 003
Jääkmaksumus	2 978	12 787	15 765	64 972	80 737

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
150000	150 000	150 000			15
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000			
Laenukohustused kokku	150 000	150 000			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
65000	65 000	65 000			2,5
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000			
Laenukohustused kokku	65 000	65 000			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
4515	14 921	4 514
Kokku võlad tarnijatele	14 921	4 514

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	15.11.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	18 111	0
Sotsiaalmaksud	5 472	0
Kokku tööjõukulud	23 583	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 500	85 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	15.11.2012 - 31.12.2012
0	0	0

2013.aastaruande koostamisel on ZEP Group OÜ seotud osapoolteks Dulse OÜ, Henteerso OÜ ning OOO DAN. Dulse OÜ, Henteerso OÜ ja OOO DAN osutavad Zep Group OÜ-le juhtimis-, konsultatsiooni ning koolituse teenust.

Dulse OÜ-le tasuti 2013.a.-l 23 958.00

Henteerso OÜ-le tasuti 2013.a.-l 33 222.00.

DAN OOO-le 10 320.00

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

ZEP Group OÜ (registrikood: 12379341) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO ENDEN	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 534
Kokku	-99 545

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 534
Kokku	-99 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	402536	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Enden	35912130211	Kooli tee 9, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	500 EUR
Natalia Zhivina		Tallinn, Eesti	750 EUR
Pille Enden	46211100310	Akadeemia tee 2-78, Eesti	500 EUR
Sarnia Estate B.V.		Kingsfordweg 151, GR Amsterdam, Holland	750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652488
E-posti aadress	heino.enden@neti.ee