

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Zennative OÜ

registrikood: 16050023

tänava/talu nimi, Tartu mnt 6-26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: info@zennative.ee

veebilehe aadress: www.zennative.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Zennative OÜ asutati 2020.aasta septembris.

Ettevõtte tegeleb CBD õlide ja nende õlide baasil toodetud kreemide müügiga ning pakub ka salongis massaažiteenust
2023.aastal on plaanis ehitada uus massazisalong ja müüki suurendada

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 388	9 067	
Nõuded ja ettemaksed	5 107	11 843	2
Kokku käibevarad	26 495	20 910	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	742	1 004	
Kokku põhivarad	742	1 004	
Kokku varad	27 237	21 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 004	72 300	
Võlad ja ettemaksed	10 443	3 808	3:4
Kokku lühiajalised kohustised	66 447	76 108	
Kokku kohustised	66 447	76 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 194	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 984	-57 194	
Kokku omakapital	-39 210	-54 194	
Kokku kohustised ja omakapital	27 237	21 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	130 178	61 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 534	-26 488	5
Mitmesugused tegevuskulud	-85 732	-69 976	6
Tööjõukulud	-14 300	-21 883	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-262	-305	
Muud ärikulud	-366	-185	
Ärikasum (kahjum)	14 984	-57 194	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 984	-57 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 984	-57 194	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Raamatupidamise Seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtja liigitub väikeettevõtjaks ja seetõttu koostatakse lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Osaühingu majandusaasta vältab 01.jaanuarist 31.detsembrini.

Kasumiaruande koostamise aluseks on skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 253	2 253
Ostjatelt laekumata arved	2 253	2 253
Nõuded seotud osapoolte vastu	199	199
Muud nõuded	1 368	1 368
Viitlaekumised	1 368	1 368
Ettemaksed	1 287	1 287
Tulevaste perioodide kulud	1 287	1 287
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 107	5 107
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 883	3 883
Ostjatelt laekumata arved	3 883	3 883
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	346	346
Muud nõuded	7 594	7 594
Viitlaekumised	7 594	7 594
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 843	11 843

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 561	346	
Üksikisiku tulumaks	154		73
Sotsiaalmaks	594		297
Kohustuslik kogumispension			18
Töötuskindlustusmaksed	43		22
Intress	282		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 634	346	410

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 508	3 508
Võlad töövõtjatele	769	769
Maksuvõlad	5 634	5 634
Muud võlad	532	532
Muud viitvõlad	532	532
Kokku võlad ja ettemaksed	10 443	10 443
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 885	1 885
Võlad töövõtjatele	694	694
Maksuvõlad	410	410
Muud võlad	510	510
Muud viitvõlad	510	510
Saadud ettemaksed	309	309
Tulevaste perioodide tulud	309	309
Kokku võlad ja ettemaksed	3 808	3 808

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 412	18 622
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 575	3 373
Materjalid	1 768	3 344
Töövahendid	779	1 149
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 534	26 488

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	24 934	18 946
Mitmesugused bürookulud	3 818	3 580
Lähetuskulud	1 139	117
Reklaamikulud	45 890	33 450
Väikevahendid	654	3 277
Muud	9 297	10 606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 732	69 976

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	10 699	16 462
Sotsiaalmaksud	3 601	5 420
Kokku tööjõukulud	14 300	21 882
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199	6 226
Kokku nõuded ja ettemaksed	199	6 226

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 004	72 300
Kokku laenukohustised	56 004	72 300

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 300	72 300	0	
Kokku antud laenud	72 300	72 300	0	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 300	16 296	56 004	0
Kokku antud laenud	72 300	16 296	56 004	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2023

Zennative OÜ (registrikood: 16050023) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO TÖLPT	Juhatuse liige	27.09.2023
HENRI ARRO	Juhatuse liige	27.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 984
Kokku	-42 210
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 210
Kokku	-42 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	130178	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@zennative.ee
Veebilehe aadress	www.zennative.com