

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ZEP Group OÜ

registrikood: 12379341

tänavatänu 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. 2018.a. majandusaastal on firma kinnistanud oma positsiooni turul, kasvatanud klientuuri ja käivet 5 % , vähendanud ettevõtte asutamisest tingitud kahjumit ja parandanud finantsnäitajaid.

2017 a. müügitulu oli 671 tuhat eurot ning puhaskasum oli 22,2 tuhat eurot.

Firmas on 22 töötajat ja töötasu koos sotsiaalmaksu oli makstud 289 tuhat eurot.

2017.a. juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 392	16 232	2
Nõuded ja ettemaksed	812	3 675	3
Varud	7 448	13 470	4
Kokku käibevarad	93 652	33 377	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 750	5 750	3
Materiaalsed põhivarad	34 115	44 766	6
Kokku põhivarad	39 865	50 516	
Kokku varad	133 517	83 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 000	50 000	7
Võlad ja ettemaksed	114 383	79 004	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	156 383	129 004	
Kokku kohustised	156 383	129 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 611	-98 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 245	51 259	
Kokku omakapital	-22 866	-45 111	
Kokku kohustised ja omakapital	133 517	83 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	671 017	627 533	10
Muud äritulud	0	765	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 737	-157 153	12
Mitmesugused tegevuskulud	-154 436	-123 275	13
Tööjõukulud	-289 136	-276 568	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 557	-12 095	6
Muud ärikulud	-2 906	-7 683	15
Ärikasum (kahjum)	22 245	51 524	
Intressikulud	0	-265	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 245	51 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 245	51 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Group OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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. 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%

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	85 392	16 232

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Rendi deposiit	5 750	0	0	5 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 425	3 675	0	5 750

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	7 448	13 470
Kokku varud	7 448	13 470

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 798	0	7 221
Üksikisiku tulumaks	0	9 688	0	6 062
Sotsiaalmaks	0	16 037	0	12 376
Kohustuslik kogumispension	0	1 253	0	730
Töötuskindlustusmaksed	0	1 132	0	877
Aktsiisimaks	0	0	407	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	42 908	407	27 266

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikud	42 000	42 000			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	42 000	42 000				
Laenukohustised kokku	42 000	42 000	0	0		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	44 886	44 886	0	0
Võlad töövõtjatele	26 589	26 589	0	0
Maksuvõlad	42 908	42 908	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	114 383	114 383	0	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Kokku võlad ja ettemaksed	79 004	79 004	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	669 987	623 940
Saksamaa	0	3 593
Leedu	1 030	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 017	627 533
Kokku müügitulu	671 017	627 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pirukad	671 017	623 940
Veinid	0	3 593
Kokku müügitulu	671 017	627 533

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	765
Kokku muud äritulud	0	765

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-190 737	-157 153
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 737	-157 153

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-31 580	-26 583
Energia	-13 670	-12 603
Elektrienergia	-13 670	-12 603
Lähetuskulud	-7 941	-6 959
Riiklikud ja kohalikud maksud	-44	-68
Autoritasu	-428	0
IT teenused	-2 378	-1 292
Juriidiline teenused	0	-845
Kantseleikulud	-1 426	-966
Kindlustus	-634	-634
Kommunaalteenused	-18 733	-16 066
Majatarbed	-9 374	-2 881
Notari tasu	0	-46
Pangateenused	-328	-5 360
Reklaamikulud	-7 375	-31
Teenused	-14 341	-10 160
Telefoniteenused	-2 138	-817
Väikevahendid	-9 362	-14 622
Puhastusvahendid	-2 653	-4 577
Tehnilise valve	-407	0
Konsultatsioonikulud	-23 362	-12 127
Logistkateenused	-2 904	-1 703
Remont	-234	-812
Väikevahendid rent	-158	-1 912
Raamatupidamiseteenused	-3 600	0
Joogivesi	-1 025	0
Muud	-341	-2 211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-154 436	-123 275

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-216 363	-207 238
Sotsiaalmaksud	-71 055	-67 684
Pensionikulu	-1 718	-1 646
Kokku tööjõukulud	-289 136	-276 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-191
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 287	-2 052
Mahakandmine	0	-4 836
Puhkusereserv	-206	0
Muud	-1 413	-604
Kokku muud ärikulud	-2 906	-7 683

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu võlakirjadelt	0	-265
Kokku intressikulud	0	-265

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	42 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	8 000

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	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

Juhatusel liikme allkiri ZEP Group OÜ majandusaasta aruandele.

Juhatus on koostanud ja kinnitanud 2017 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatusel liige:

Natalia Zhivina,
sünniaeg 09.03.1964



01.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 245
Kokku	-25 366
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 366
Kokku	25 366

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 245
Kokku	-25 366
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 366
Kokku	25 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	671017	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